

## **MEDINSOFT**

Hôtel Technologique – BP 100  
45, rue Joliot-Curie  
Technopôle de Château-Gombert  
13382 MARSEILLE CEDEX 13

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

## MEDINSOFT

Hôtel Technologique – BP 100  
45, rue Joliot-Curie  
Technopôle de Château-Gombert  
13382 MARSEILLE CEDEX13

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MEDINSOFT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I. – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 10 février 2013

**SOFIRIS AUDIT**  
Emmanuel RAMADIER  
Commissaire aux Comptes

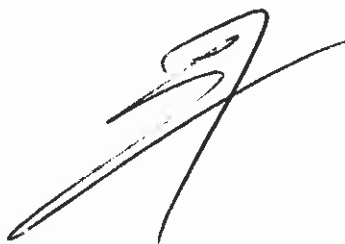


**Assoc. MEDINSOFT**

45 Rue Joliot Curie  
Technopole de Château Gombert  
13013 MARSEILLE

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that is difficult to decipher but appears to be a personal name.

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros                              |   | 31/12/2012     |                   |                | 31/12/2011     |
|--|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|  |   | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                |                   |                |                |
|  | Frais d'établissement                           |                |                   |                |                |
|  | Frais de recherche et de développement          |                |                   |                |                |
|  | Concessions brevets droits similaires           |                |                   |                |                |
|  | Fonds commercial (1)                            |                |                   |                |                |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                |                   |                |                |
|  | Avances et acomptes                             |                |                   |                |                |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                |                   |                |                |
|  | Terrains  |                |                   |                |                |
|  | Constructions                                   |                |                   |                |                |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. |   |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                 |   |                |                   |                |                |
| Immobilisations grevées de droits                  |   |                |                   |                |                |
| Immobilisations en cours                           |   |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes                                |   |                |                   |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |   |                |                   |                |                |
| Participations évaluées selon mise en équival.     |   |                |                   |                |                |
| Autres participations                              |   |                |                   |                |                |
| Créances rattachées à des participations           |   |                |                   |                |                |
| Autres titres immobilisés                          |   |                |                   |                |                |
| Prêts  |   |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations financières                 |   |                |                   |                |                |
|  | <b>TOTAL ( I )</b>                              |                |                   |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |                |                   |                |                |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                |                   |                |                |
|  | En-cours de production de biens                 |                |                   |                |                |
|  | En-cours de production de services              |                |                   |                |                |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                |                   |                |                |
|  | Marchandises                                    |                |                   |                |                |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b> |                |                   |                |                |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                             |                |                   |                |                |
|  | Créances usagers et comptes rattachés           | 7 500          | 200               | 7 300          | 5 200          |
|  | Autres créances                                 | 78 142         |                   | 78 142         | 257 012        |
| Valeurs mobilières de placement                    |   |                |                   |                |                |
| Disponibilités                                     | 15 890  |                | 15 890            | 12 260         |                |
| Charges constatées d'avance                        | 1 478   |                | 1 478             | 2 427          |                |
|  | <b>TOTAL ( II )</b>                             | <b>103 010</b> | <b>200</b>        | <b>102 810</b> | <b>276 899</b> |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )     |                |                   |                |                |
|  | Primes de remboursement des obligations ( IV )  |                |                   |                |                |
|  | Ecarts de conversion actif ( V )                |                |                   |                |                |
|  | <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>103 010</b> | <b>200</b>        | <b>102 810</b> | <b>276 899</b> |

- (1) dont droit au bail  
 (2) dont à moins d'un an  
 (3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|   |  | 31/12/2012     | 31/12/2011     |
|---|--|----------------|----------------|
| Fonds associatifs   | <b>Fonds propres</b>   |                |                |
|   | Fonds associatifs sans droit de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>                                     | 52 642         | 53 722         |
|   | Ecarts de réévaluation   |                |                |
|   | Réserves   |                |                |
|   | Report à nouveau   |                |                |
|   | <b>Résultat de l'exercice</b>  | (21 491)       | (1 080)        |
|   | <b>Total des fonds propres</b>   | <b>31 151</b>  | <b>52 642</b>  |
|   | <b>Autres fonds associatifs</b>  |                |                |
|   | Fonds associatifs avec droit de reprise<br>- Apports<br>- Legs et donations<br>- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   |                |                |
|   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs<br>Droits des propriétaires<br>Ecarts de réévaluation<br>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables<br>Provisions réglementées                                   |                |                |
|   | <b>Total des autres fonds associatifs</b>  |                |                |
|   | <b>Total des fonds associatifs</b>   | <b>31 151</b>  | <b>52 642</b>  |
| Provisions  | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges   | 27 000         | 34 900         |
|   | <b>Total des provisions</b>  | <b>27 000</b>  | <b>34 900</b>  |
| Fonds dédiés  | Sur subventions de fonctionnement<br>Sur dons manuels affectés<br>Sur legs et donations affectés   |                |                |
|   | <b>Total des fonds dédiés</b>  |                |                |
| DETTES (1)  | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                |                |
|   | Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                |                |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales  | 44 659         | 189 357        |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes<br>Produits constatés d'avance |  |                |                |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>44 659</b>  | <b>189 357</b> |
|   | Ecarts de conversion passif  |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>   |  | <b>102 810</b> | <b>276 899</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes  |  | (21 491,08)    | (1 079,71)     |
| (1) Dont à moins d'un an  |  | 44 659         | 189 357        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                    |  |                |                |
| ENGAGEMENTS DONNES  |  |                |                |

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

12 mois

12 mois

|   |   | 31/12/2012      | 31/12/2011     |
|---|---|-----------------|----------------|
|   |   | 12 mois         | 12 mois        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                 |                |
|   | Prestations de services   | 42 545          | 13 480         |
|   | Productions stockée   |                 |                |
|   | Production immobilisée  |                 |                |
|   | Subventions d'exploitation  | 125 000         | 275 000        |
|   | Dons  |                 |                |
|   | Cotisations   | 29 930          | 19 320         |
|   | Legs et donations   |                 |                |
|   | Autres produits de gestion courante                               |                 |                |
|   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 28 400          | 25 740         |
|   | Autres produits   |                 |                |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>225 875</b>  | <b>333 540</b>  |                |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats  |                 |                |
|   | Variation de stock  |                 |                |
|   | Autres achats et charges externes                                 | 195 720         | 260 917        |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés                             |                 |                |
|   | Rémunération du personnel   |                 |                |
|   | Charges sociales  |                 |                |
|   | Subventions accordées par l'association                           |                 |                |
|   | Dotation aux amortissements et dépréciations                      |                 |                |
|   | Dotation aux provisions   | 15 200          | 40 400         |
|   | Autres charges  | 33 947          | 32 243         |
|   | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>244 867</b>  | <b>333 561</b> |
| <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         |   | <b>(18 992)</b> | <b>(21)</b>    |
| Produits financiers   | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                 |                |
|   | Intérêts et produits financiers                                   |                 |                |
|   | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                 |                |
|   | Intérêts et charges financières                                   |                 |                |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     |   |                 |                |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>                   |   | <b>(18 992)</b> | <b>(21)</b>    |
| Charges financières   | Produits exceptionnels  |                 | 2 258          |
|   | Charges exceptionnelles   | 2 499           | 3 317          |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  |   | <b>(2 499)</b>  | <b>(1 059)</b> |
| Impôts sur les sociétés   |   |                 |                |
| (+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |   |                 |                |
| (- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |   |                 |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |   | <b>225 875</b>  | <b>335 798</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  |   | <b>247 366</b>  | <b>336 878</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  |   | <b>(21 491)</b> | <b>(1 080)</b> |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                | <b>PRODUITS</b>   | <b>56 818</b>   | <b>60 443</b>  |
|   | Bénévolat   |                 |                |
|   | Prestations en nature   | 56 818          | 60 443         |
|   | Dons en nature  |                 |                |
|   | <b>CHARGES</b>  | <b>56 818</b>   | <b>60 443</b>  |
|   | Secours en nature   |                 |                |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                  | 56 818  | 60 443          |                |
| Personnel bénévole  |   |                 |                |

## Etats financiers au 31/12/2012

**ANNEXE**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized, abstract shape.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **102 810 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **225 875 euros** et un total **charges** de **247 366 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-21 491 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :



## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2012    | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |               |               |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |               |               |             |
|   | Autres immobilisations financières            |               |               |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  | 200           | 200           |             |
|   | Autres créances clients                       | 7 300         | 7 300         |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |               |               |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |               |               |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |               |               |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |               |               |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |               |               |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |               |               |             |
|   | Divers  | 76 399        | 76 399        |             |
|   | Groupe et associés (2)                        |               |               |             |
|   | Débiteurs divers                              | 1 743         | 1 743         |             |
|   | Charges constatées d'avances                  | 1 478         | 1 478         |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>   |   | <b>87 121</b> | <b>87 121</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |               |               |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |               |               |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |               |               |             |

|  |  | 31/12/2012    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |               |               |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |               |               |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |               |               |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 44 659        | 44 659        |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       |               |               |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        |               |               |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |               |               |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          |               |               |           |               |
|  | Obligations cautionnées                              |               |               |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    |               |               |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |           |               |
|  | Groupe et associés (2)                               |               |               |           |               |
|  | Autres dettes  |               |               |           |               |
| Dette représentative de titres empruntés           |  |               |               |           |               |
| Produits constatés d'avance                        |  |               |               |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |  | <b>44 659</b> | <b>44 659</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |               |               |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |               |               |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |               |               |           |               |



ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

| Total des Produits à recevoir  |        | 76 399        |
|--------------------------------|--------|---------------|
| <b>Autres créances</b>         |        | <b>76 399</b> |
| <i>VILLE DE MARSEILLE</i>      | 4 000  |               |
| <i>CONSEIL REGIONAL PACA</i>   | 35 149 |               |
| <i>SUBV A RECEVOIR CR 2012</i> | 33 250 |               |
| <i>MPM</i>                     | 4 000  |               |



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                                | Période | Montants | 31/12/2012 |
|--|---------|----------|------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | 1 478      |
| Cotisations  |         | 1 478    |            |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |            |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>   |         |          | 1 478      |



ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

|   |       |              |
|---|-------|--------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>  |       | <b>2 229</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i> | 2 229 | <b>2 229</b> |



## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

|   |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 31/12/2012    |
|---|---|----------------|---------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Provisions pour amortissements dérogatoires<br>Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92<br>Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92<br>Provisions fiscales pour prêts d'installation<br>Provisions autres                    |                |               |               |               |
|   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                |               |               |               |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges<br>Pour garanties données aux clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement des immobilisations<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres | 34 900         | 15 000        | 22 900        | 27 000        |
|   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>   | <b>34 900</b>  | <b>15 000</b> | <b>22 900</b> | <b>27 000</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières   |                |               |               |               |
|   | Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres   | 5 500          | 200           | 5 500         | 200           |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>   | <b>5 500</b>   | <b>200</b>    | <b>5 500</b>  | <b>200</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |   | <b>40 400</b>  | <b>15 200</b> | <b>28 400</b> | <b>27 200</b> |
| Dont dotations et reprises  | <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles   |                | 15 200        | 28 400        |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |   |                |               |               |               |



# Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits             | 31/12/2012    | 31/12/2011    |
|--|---------------|---------------|
| Bénévolat                                      |               |               |
| Prestations en nature<br>PERSONNELS EXTERIEURS | 56 818        | 60 443        |
| Dons en nature                                 | 56 818        | 60 443        |
|  |               |               |
| <b>Total</b>                                   | <b>56 818</b> | <b>60 443</b> |

| Répartition par nature de charges                             | 31/12/2012    | 31/12/2011    |
|---|---------------|---------------|
| Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)         |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) |               |               |
| Prestations<br>PERSONNELS EXTERIEURS                          | 56 818        | 60 443        |
| Personnel bénévole  | 56 818        | 60 443        |
|   |               |               |
| <b>Total</b>  | <b>56 818</b> | <b>60 443</b> |



## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé   | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|---|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |  |
| - Patrimoine intégré  | 53 722                               |                    | 1 080            | 52 642   |
| - Fonds statutaires   |                                      |                    |                  |  |
| - Apports sans droit de reprise                                       |                                      |                    |                  |  |
| - Legs et donations   |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement affectées<br>à des biens renouvelables |                                      |                    |                  |  |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise             |                                      |                    |                  |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                                      |                    |                  |  |
| Réserves réglementées   |                                      |                    |                  |  |
| Autres réserves   |                                      |                    |                  |  |
| Report à nouveau  |                                      |                    |                  |  |
| Résultat de l'exercice  | (1 080)                              | (20 411)           |                  | (21 491)   |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |  |
| - Apports   |                                      |                    |                  |  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs<br>immobilisés         |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement sur biens<br>renouvelables             |                                      |                    |                  |  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                          |                                      |                    |                  |  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise             |                                      |                    |                  |  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables              |                                      |                    |                  |  |
| Provisions réglementées   |                                      |                    |                  |  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                   |                                      |                    |                  |  |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>               |                                      |                    |                  |  |
| <b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>                    |                                      |                    |                  |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>52 642</b>                        | <b>(20 411)</b>    | <b>1 080</b>     | <b>31 151</b>                                    |