



compagnie fiduciaire

Angoulême - Blanquefort - Bordeaux - Cenon - La Teste - Paris - Pays Basque - Pessac - Toulouse - Villenave d'Omon

Dossier des comptes annuels

**Pour l'exercice
du 01/01/2012 au 31/12/2012**

-o-o-o-

RESEAU SANTE MEDOC

64 rue Aristide Briand
33340 LESPARRÉ MEDOC

-o-o-o-

SIRET : 52105419700012

Présenté par :
GUILLOIS Sylvain



Sommaire

Bilan Association	1
Annexes aux comptes annuels	12
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>12</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>16</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>17</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>18</i>
LISTE DES IMMOBILISATIONS	19



Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	692	186	506	0,50	575	0,72
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	15 469	8 209	7 260	7,23	5 300	6,64
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	16 161	8 395	7 766	7,73	5 875	7,37
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	612		612	0,61	550	0,69
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	92 050		92 050	91,66	73 340	91,95
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	92 662		92 662	92,27	73 890	92,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	108 823	8 395	100 428	100,00	79 765	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	3 208	3,19	494	0,62
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 696	1,69	2 713	3,40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 015	4,99		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	9 919	9,88	3 208	4,02
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	64 270	64,00	53 919	67,60
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	64 270	64,00	53 919	67,60
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	455	0,45		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 749	5,72	7 205	9,03
Autres	20 035	19,95	15 434	19,35
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	26 240	26,13	22 639	28,38
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	100 428	100,00	79 765	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation								
Total des produits d'exploitation (I)								
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)								
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)								
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL								
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés								
Services extérieurs								
Autres services extérieurs								
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements								
Dotations aux provisions								



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 351	6,33	53 919	29,13	-43 568	-80,79
Autres charges	1	0,00	3	0,00	-2	-66,66
Total des charges d'exploitation (I)	162 950	99,73	184 791	99,83	-21 841	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	162 950	99,73	184 791	99,83	-21 841	-11,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 696	1,04	2 713	1,47	-1 017	-37,48
TOTAL GENERAL	164 647	100,77	187 504	101,30	-22 857	-12,18

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	3 162		9 945			
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	3 162		9 945			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	3 162		9 945			
TOTAL	3 162		9 945			



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	692	186	506	0,50	575	0,72
213500 AGENCEMENT	692		692	0,69	692	0,87
281350 AMORTIS AGENCEMENT		186	-186	-0,18	-116	-0,14
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	15 469	8 209	7 260	7,23	5 300	6,64
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	15 469		15 469	15,40	10 398	13,04
281830 AMORTIS MATERIEL BUREAU		8 209	-8 209	-8,16	-5 098	-6,38
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	16 161	8 395	7 766	7,73	5 875	7,37
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	612		612	0,61	550	0,69
401000 FOURNISSEURS	612		612	0,61	550	0,69
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	92 050		92 050	91,66	73 340	91,95
512200 BPSO					14 879	18,65
512300 LIVRET BPSO	91 927		91 927	91,54	56 802	71,21
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR					1 601	2,01
531000 CAISSE	124		124	0,12	58	0,07
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	92 662		92 662	92,27	73 890	92,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	108 823	8 395	100 428	100,00	79 765	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	3 208	3,19	494	0,62
106800 RESERVES	3 208	3,19	494	0,62
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 696	1,69	2 713	3,40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 015	4,99		
131500 SUBVENTION INVESTISSEMENT	5 071	5,05		
139000 QP SUBVENTION RESULTAT	-56	-0,05		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)	9 919	3 208	4,02
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	TOTAL (II)			
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	64 270	64,00	53 919	67,60
194000 FONDS DEDIES	64 270	64,00	53 919	67,60
. Sur autres ressources				
	TOTAL (III)	64 270	53 919	67,60
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	455	0,45		
512200 BPSO	455	0,45		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 749	5,72	7 205	9,03
401000 FOURNISSEURS	593	0,59	526	0,66
408100 FACTURES NON PARVENUES	5 156	5,13	6 679	8,37
Autres	20 035	19,95	15 434	19,35
428200 PROVISION CONGES A PAYER	3 593	3,58	2 767	3,47
431000 URSSAF	10 811	10,76	8 197	10,28
437300 RETRAITE	2 660	2,65	2 011	2,52
438200 PROVISION CHARGE SOCIALE S/CP	1 446	1,44	1 051	1,32
438633 FORMATION CONTINUE A PAYER	1 525	1,52	1 408	1,77
Produits constatés d'avance				
	TOTAL (IV)	26 240	22 639	28,38
Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	100 428	79 765	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre <u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>		



COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			161 849	99,05	85 686	46,29	76 163	88,89
741300 SUBVENTION FONCTIONNEMENT			158 549	97,03	82 386	44,51	76 163	92,45
741310 SUBVENTIONS MAIRIE			3 300	2,02	3 300	1,78		0,00
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					99 414	53,71	-99 414	-100,00
789400 REPRISE FOND DEDIE					99 414	53,71	-99 414	-100,00
Autres produits					0	0,00		
Reprise de provisions								
Transfert de charges			1 548	0,95			1 548	N/S
791000 TRANSFERT DE CHARGES			1 548	0,95			1 548	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			163 397	100,00	185 100	100,00	-21 703	-11,72
Total des produits d'exploitation (I)			163 397	100,00	185 100	100,00	-21 703	-11,72
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 180	0,72	2 404	1,30	-1 224	-50,91
768000 PRODUITS FINANCIERS			1 180	0,72	2 404	1,30	-1 224	-50,91
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			10	0,01			10	N/S
766000 GAINS DE CHANGE			10	0,01			10	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			1 189	0,73	2 404	1,30	-1 215	-50,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			60	0,04			60	N/S
777000 QP SUBVENT INVESTIS EN RESULT			56	0,03			56	N/S
778000 SERVICE BANCAIRE PAYPAL			4	0,00			4	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			60	0,04			60	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			164 647	100,77	187 504	101,30	-22 857	-12,18
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			164 647	100,77	187 504	101,30	-22 857	-12,18



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	3 674	2,25	4 097	2,21	-423	-10,31
606110 ELECTRICITE	1 186	0,73	1 191	0,64	-5	-0,41
606300 PETIT MATERIEL	219	0,13	28	0,02	191	682,14
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 739	1,06	2 877	1,55	-1 138	-39,55
606600 CARBURANT	531	0,32			531	N/S
Services extérieurs	15 450	9,46	10 401	5,62	5 049	48,54
613500 LOCATIONS MAIRIE	9 090	5,56	9 771	5,28	-681	-6,96
613600 DIAC LOCATION	2 511	1,54			2 511	N/S
613700 ORANGE	455	0,28			455	N/S
615000 GARAGE RENAULT	1 334	0,82			1 334	N/S
615500 PRODUITS ENTRETIEN			275	0,15	-275	-100,00
615600 MAINTENANCES	553	0,34			553	N/S
616000 ASSURANCES	1 416	0,87	355	0,19	1 061	298,87
618000 DOCUMENTATION	91	0,06			91	N/S
Autres services extérieurs	25 806	15,79	18 700	10,10	7 106	38,00
621400 PERSONNEL DETACHE A L ENTREPRI	299	0,18	256	0,14	43	16,80
622610 HONORAIRES COORDINATION	400	0,24	720	0,39	-320	-44,43
622620 HONORAIRES CONSULTANT	2 720	1,66	2 480	1,34	240	9,68
622630 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	4 239	2,59	5 019	2,71	-780	-15,53
622631 HONORAIRES PREST. FORMATI	2 659	1,63	320	0,17	2 339	730,94
622640 HONO COMMISSAIRES AU COMPTES	2 488	1,52	2 440	1,32	48	1,97
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	31	0,02			31	N/S
622800 HONORAIRES DIVERS	235	0,14			235	N/S
623000 ANNONCES ET INSERTIONS	567	0,35			567	N/S
623330 FRAIS PARTICIPATION CONGRES			295	0,16	-295	-100,00
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	129	0,08			129	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 640	1,00	2 863	1,55	-1 223	-42,71
625730 FRAIS RECEPTION	1 383	0,85	1 079	0,58	304	28,17
626000 FRAIS POSTAUX	246	0,15	669	0,36	-423	-63,22
626100 FRAIS TELEPHONE	3 602	2,20	1 526	0,82	2 076	136,04
627500 SERVICE BANCAIRE	82	0,05	33	0,02	49	148,48
628100 COTISATIONS	5 085	3,11	1 000	0,54	4 085	408,50
Impôts, taxes et versements assimilés	1 525	0,93	1 408	0,76	117	8,31
633300 TAXE FORMATION CONTINUE	1 525	0,93	1 408	0,76	117	8,31
Salaires et traitements	73 422	44,93	67 243	36,33	6 179	9,19
641100 SALAIRES BRUTS	72 596	44,43	67 021	36,21	5 575	8,32
641200 PROVISION CONGES PAYES	826	0,51	-201	-0,10	1 027	510,95
641400 SALAIRES - INDEMNITE LICENCIEMENT			424	0,23	-424	-100,00
Charges sociales	29 542	18,08	26 030	14,06	3 512	13,49
645100 URSSAF PATRONALE	20 511	12,55	18 010	9,73	2 501	13,89
645200 PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/	395	0,24	-107	-0,05	502	469,16
645300 RETRAITE PATRONALE	5 172	3,17	4 858	2,62	314	6,46
645400 POLE EMPLOI PATRONALE	3 122	1,91	2 899	1,57	223	7,69
645500 ASIP SANTE			70	0,04	-70	-100,00
645800 MEDECINE DU TRAVAIL	342	0,21	299	0,16	43	14,38
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	3 180	1,95	2 990	1,62	190	6,35
681120 DOTAT AMORTIS IMMO CORPOREL	3 180	1,95	2 990	1,62	190	6,35
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 351	6,33	53 919	29,13	-43 568	-80,79
689400 DOTATION FONDS DEDIES	10 351	6,33	53 919	29,13	-43 568	-80,79
Autres charges	1	0,00	3	0,00	-2	-66,66
658000 CHARGES GESTION COURANTE	1	0,00	3	0,00	-2	-66,66
Total des charges d'exploitation (I)	162 950	99,73	184 791	99,83	-21 841	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	162 950	99,73	184 791	99,83	-21 841	-11,81
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 696	1,04	2 713	1,47	-1 017	-37,48
TOTAL GENERAL	164 647	100,77	187 504	101,30	-22 857	-12,18
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	3 162		9 945			
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	3 162		9 945			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	3 162		9 945			
TOTAL	3 162		9 945			



Annexes aux comptes annuels

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Réseau Santé Médoc est une association de réseau de santé polypathologique sur le territoire du médoc.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes annuels ont été établis en application des règles du P.C.G. et des modalités spécifiques d'établissement des comptes.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis en application des règles du P.C.G. et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.
(Règlement du CRC n°99-01 du 16/02/99-Arrêté du 08/04/99)

Changement de méthode

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

2. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.



✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	3 ans	de 1 à 3 ans
Brevets	5 ans	5 ans
Agencements, aménagements des terrains	20 ans	de 10 à 20 ans
Bâtiments commerciaux	50 ans	de 20 à 50 ans
Bâtiments industriels	25 ans	20 ans
Immeubles à usage de bureaux	30 ans	25 ans
Agencement des constructions	12 ans	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	de 10 à 20 ans
Matériel de transport	4 ans	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 7 ans	de 3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan \leq 3,65 M€ ; chiffre d'affaires \leq 7,3 M€ ; effectif \leq 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Engagements en matière de retraite

Les engagements n'ont pas été comptabilisés et ils ont été évalués pour un montant non significatif.

➤ Effectifs

Au 31 décembre 2012, 4 personnes sont salariés de l'association.

➤ Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de prestations bénévoles dans le domaine informatique.

Cette contribution a été valorisée en fonction des temps passés et a fait l'objet d'une comptabilisation dans des comptes de la classe 8 apparaissant en pied de compte de résultat.

➤ Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat est de 2 488€.

➤ Rémunération cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, aucun cadre dirigeant bénévole ou salarié n'a perçu de rémunération au cours de l'exercice.



Annexes aux comptes annuels

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

Situations Ressources	Fonds à Engager Au début De l'exercice	Utilisation En cours D'exercice (7894)	Engagement à Réaliser sur Nouvelles Ressources Affectées (6894)	Fonds restant A engager En fin D'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés 2012	53 919		10 351	64 270
TOTAL	53 919		10 351	64 270

Action financée :

Améliorer la coordination des soins des réseaux de santé.

Le report des fonds dédiés 2011 n'a pas été utilisé en 2012.



Annexes aux comptes annuels

TABLEAU RESULTAT COMPTABLE / FIQCS
RESEAU SANTE MEDOC

PRODUITS FIQCS	163 620
CHARGES FIQCS	153 269
RESULTAT	10 351
FONDS DEDIES FIQCS 2012	10 351
RESULTAT FIQCS	0

PRODUITS LIBRES	
- Subvention mairie	3 300
- Produits financiers	1 189
- Produits exceptionnels divers	1 552
- Quote part de Subv. Virée au Résultat	56
TOTAL PRODUITS	6 098
CHARGES LIBRES	
- Dotation aux amortissements	4 401
TOTAL CHARGES	4 401
RESULTAT LIBRE	1 696

RESULTAT FIQCS	0
RESULTAT LIBRE	1 696
RESULTAT COMPTABLE	1 696



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 16 161 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 090	5 071		16 161
Immobilisations financières				
TOTAL	11 090	5 071		16 161

Amortissements et dépréciations d'actif = 8 395 E

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 215	3 180		8 395
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	5 215	3 180		8 395

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Agencement	692	186	506	10 ans
Materiel de bureau et informat	15 469	8 209	7 260	de 3 à 5 ans
TOTAL	16 161	8 395	7 766	

Etat des créances = 612 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	612	612	
TOTAL	612	612	



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 26 240 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	455	455		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 749	5 749		
Dettes fiscales & sociales	20 035	20 035		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 240	26 240		

Charges à payer par postes du bilan = 11 720 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	5 156
Dettes fiscales & sociales	6 564
Autres dettes	
TOTAL	11 720



Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 11 720 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(408100)	5 156
TOTAL	5 156

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(428200)	3 593
Provision charge sociale s/cp(438200)	1 446
Formation continue à payer(438633)	1 525
TOTAL	6 564



LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte 213500 / 281350 AGENCEMENT											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TRAVAUX BUREAU DELARIVIERE	25/04/2010	691,77		691,77	L 10,00	116,45	69,18	185,63			506,14
Sous-total		691,77		691,77		116,45	69,18	185,63			506,14

Compte 218300 / 281830 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 DIVERS MAT BUREAUTIQUE SURROC	27/03/2010	3 235,35		3 235,35	L 33,33	1 899,27	1 078,45	2 977,72			257,63
0002 CAISSON/SIEGE/CHAISES/BUREAU ,	30/03/2010	2 109,72		2 109,72	L 20,00	739,57	421,94	1 161,51			948,21
0003 ORDINATEUR SURCOUF	02/04/2010	3 356,63		3 356,63	L 33,33	1 954,93	1 118,88	3 073,81			282,82
0004 IMPRIMANTE/SCAN BROTHER MAPT	07/04/2010	492,05		492,05	L 33,33	284,30	164,02	448,32			43,73
0005 ARMOIRES BUREAUX .JPG	20/04/2010	595,60		595,60	L 20,00	202,17	119,12	321,29			274,31
0006 1 IPAD 2 3G APPLE	18/11/2011	609,00		609,00	L 25,00	18,19	152,25	170,44			438,56
0007 R3S - COPIEUR KONICA C224+DF62- Entrée	11/12/2012	5 071,04		5 071,04	L 20,00		56,34	56,34			5 014,70
Sous-total		15 469,39		15 469,39		5 098,43	3 111,00	8 209,43			7 259,96

Total général	16 161,16	16 161,16	5 214,88	3 180,18	8 395,06	7 766,10
----------------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

