



expertise-comptable & commissariat aux comptes

## **Association FRANCE ALZHEIMER REUNION**

Siege social : 11 rue de la République, Bat. SHLMR la Rivière, 97400  
Saint Denis

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2013

#### **Cabinet DEDRICHE BEDIER ET ASSOCIES**

Siège social : 149 rue Jules Auber, 97400 Saint-Denis

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis de La Réunion



#### **DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents de l'association FRANCE ALZHEIMER REUNION,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

*La comptabilisation des subventions d'exploitation et l'information donnée en annexe sur ce point nous paraissent conformes aux règles et principes comptables.*

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 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion de Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Denis, le 17 mars 2014

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER ET  
ASSOCIES

---

  

---

Janick BEDIER

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
Expertise-Comptable  
Commissariat aux Comptes  
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.05.13

---

## " France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

<b>Bilan Général - Actif</b>	Exercice du 01 janv 2013 au 31 déc 2013			Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires	1 628	633	994	1 537
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 526	3 796	3 730	4 501
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations grevées de droits</b>				
<b>TOTAL I</b>	<b>9 153</b>	<b>4 429</b>	<b>4 724</b>	<b>6 038</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours :</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				6 908
<b>Créances (3)</b>				
Redevables et comptes rattachés	10 316		10 316	5 305
Autres créances de fonctionnement	443 780		443 780	5 618
Autres créances diverses				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	91 562		91 562	306 551
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	1 312		1 312	3 901
<b>TOTAL II</b>	<b>546 970</b>		<b>546 970</b>	<b>328 283</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices III</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations IV</b>				
<b>Ecarts de conversion - Actif V</b>				
<b>TOTAL GENERAL I A V</b>	<b>556 123</b>	<b>4 429</b>	<b>551 693</b>	<b>334 321</b>
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis

Tel : 0262.21.65.11 - Fax : 0262.41.06.

## " France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

<b>Bilan Général - Passif</b>	Exercice du du 01 janv 2013 au 31 déc 2013	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS &amp; ASSIMILES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	19 934	18 181
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (1)	21 989	154 797
Situation nette	41 923	172 978
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	128 465	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		128 465
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
Autres fonds associatifs	128 465	128 465
<b>TOTAL I</b>	<b>170 388</b>	<b>301 443</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Fonds dédiés	318 292	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>318 292</b>	
<b>DETTES (2)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 586	13 836
Dettes fiscales et sociales	52 428	19 042
Autres dettes de fonctionnement		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes diverses		
<b>COMPTES DE REGULARISATION (2)</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>63 014</b>	<b>32 878</b>
<b>Ecarts de conversion - Passif</b>	<b>IV</b>	
<b>TOTAL GENERAL I A IV</b>	<b>551 693</b>	<b>334 321</b>
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs		153 045
Résultat associatif	21 989	1 752
(2) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	63 014	32 878
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis

tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.41

## " France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

<b>Compte de résultat général</b>	Exercice du du 01 janv 2013 au 31 déc 2013	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Produits des prestations de services principales	769	874
Production vendue d'autres biens et services	1 513	
Produits principaux	2 282	874
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	590 500	468 357
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	15 470	13 864
Autres produits de gestion courante	58 969	51 277
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>667 220</b>	<b>534 372</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures		
± Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	147 597	102 140
Impôts, taxes et versements assimilés	2 568	909
Salaires et traitements	252 541	161 474
Charges sociales	68 391	46 091
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	2 202	704
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges de gestion courante	7 371	7 378
<b>CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>480 671</b>	<b>318 696</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>186 550</b>	<b>215 676</b>
<b>OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>		
Produits attribués ou charges transférées	III	
Charges supportées ou produits transférés	IV	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	684	189
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>PRODUITS FINANCIERS V</b>	<b>684</b>	<b>189</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES VI</b>	<b>2</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>682</b>	<b>189</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+ III-IV+V-IV)</b>	<b>187 232</b>	<b>215 865</b>

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis

Tél : 0252.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.43

## " France Alzheimer Réunion "

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

<b>Compte de résultat général</b>	Exercice du du 01 janv 2013 au 31 déc 2013	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63	58
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions - Transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS VII</b>	<b>63</b>	<b>58</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58	61 126
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	165 247	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII</b>	<b>165 305</b>	<b>61 126</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>&lt;165 243&gt;</b>	<b>&lt;61 069&gt;</b>
Impôts sur les bénéfices		
<b>IX</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>667 967</b>	<b>534 619</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)</b>	<b>645 978</b>	<b>379 822</b>
<b>RESULTAT NET (I + III + V + VII + X - II - IV - VI - VIII - IX - XI)</b>	<b>21 989</b>	<b>154 797</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entreprises liées (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées (a) Dont redevances de crédit bail : immobilier mobilier		

**ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES**

INFORMATIONS  Nature	Produites	Non produites
	Note n°	Non significatives ou sans objet
		Non applicables
<b>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Règles et méthodes comptables :		
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant
Frais accessoires d'achat		
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°	
<b>II - COMPLEMENTES D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
1 Actif immobilisé et amortissements :		
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°	
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2°	
2 Provisions	A.II.2	
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		Néant
4 Etat des échéances des créances et dettes	A.II.4.1°	
Dont dettes garanties par des sûretés réelles		Néant
5 Engagements financiers		Néant
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Néant
7 Tableau des filiales et participations		Néant
8 Composition du capital social		
9 Parts bénéficiaires		Non applicable
10 Consolidation		Non applicable
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Non applicable
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées		Néant
12		Néant
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants		Néant
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions		Non applicable
15 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires		Non applicable
16 Ventilation de l'impôt		Non applicable
Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique		Non applicable
17		Non applicable
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié		Non applicable
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions		Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future		Non applicable
<b>III - AUTRES INFORMATIONS</b>		
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant
23 Comptes de régularisation		
Charges constatées d'avance	A.III.23.1°	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant
Produits à recevoir	A.III.23.3°	
Produits constatés d'avance		Néant
Charges à payer	A.III.23.5°	
24 Crédit-Bail		Néant
25 Renseignements concernant les filiales et participations		Non applicable

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis

Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.11



Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. - Règles et conventions :

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

### 2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

#### Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

#### Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

#### Créances et dettes

Les créances et dettes ont été retenues 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 (Cfr tableau « Provisions »).

#### Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

#### Disponibilités

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

#### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

#### Produits et charges exceptionnels,

#### Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

### 3. - Faits marquants, autres éléments significatifs, présentation -

#### Fonds dédiés :

Au cours de l'exercice, l'Agence Régionale de Santé, autorité de tarification du dispositif "MAIA", a :

- Autorisé l'affectation du résultat 2012 au financement de différents projets. Les fonds correspondant ont été transféré du poste " Résultat sous contrôle de Tiers Financeurs " au poste " Fonds dédiés " sans constatation d'une écriture de dotation. Il en résulte un écart, au niveau du tableau des provisions, entre les mouvements affectant les comptes de bilan et les écritures de dotation ou reprise.

- Fait connaître son accord pour l'affectation de anticipée de l'excédent 2013 au poste de " Fonds dédiés". Cette affectation a fait l'objet de l'écriture de dotation ad hoc.

#### Présentation :

Hormis les conséquences des faits relatés ci-dessus, la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

DEDRICHÉ BÉDIER & ASSOCIÉS

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis

Tél : 0252.21.65.11 - Fax : 0262.41.06.11

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

## PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

### 1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

#### 1.1 - PRODUITS

Sur ventes de marchandises  
Sur ventes de produits fabriqués  
Sur travaux  
Sur prestations de services  
Sur produits des activités annexes  
Sur reprises  
    sur amortissements  
    sur provisions  
Sur transferts de charges d'exploitation

#### 1.2 - CHARGES

Sur achats de marchandises  
Sur achats stockés de matières et approvisionnements  
Sur achats d'études et de prestations de services  
Sur achats de matériels, équipements et travaux  
Sur achats non stockés de matières et fournitures  
Sur services extérieurs  
Sur autres services extérieurs  
Sur impôts, taxes et versements assimilés  
Sur charges de personnel  
Sur autres charges de gestion courante  
Sur dotations  
    aux amortissements  
    aux provisions

### 2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

#### 2.1 - PRODUITS :

63

Produits exceptionnels sur opérations de gestion :

63

Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes  
Libéralités perçues  
Rentrées sur créances amorties  
Subventions d'équilibre  
Dégrèvements d'impôts  
Autres

63

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Produits des cessions d'éléments d'actif  
    immobilisations incorporelles  
    immobilisations corporelles  
    immobilisations financières  
    autres éléments d'actif

Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice  
Autres

Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles

Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)  
    amortissements dérogatoires  
    provisions spéciale de réévaluation  
    plus-values réinvesties

Reprises sur provisions règlementées (stocks)

Reprises sur autres provisions règlementées

Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels

Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles

**DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**  
Expertise-Comptable  
Commissariat aux Comptes  
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.11.11

## Association "France Alzheimer Réunion"

A.I.0.3°

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

### PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

2.2 - CHARGES	165 305	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		58
Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
déductibles		
non déductibles		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		3
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres		55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	165 247	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
Dotations aux provisions règlementées (stocks)		
Dotations aux autres provisions règlementées		165 247
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles		

**IMMOBILISATIONS**

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 628			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 628			
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 834			
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 804	888		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 638	888		
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts; autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 265</b>	<b>888</b>		

IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 628	1 628
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 628	1 628
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 834	1 834
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			5 692	5 692
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			7 526	7 526
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts; autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>DEDRICHE BEDIER &amp; ASSOCIES TOTAL GENERAL</b>			<b>9 153</b>	<b>9 153</b>

**AMORTISSEMENTS**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice		Dotations	
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	91	543		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	91	543		
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	810	275		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 326	1 385		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 136	1 660		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 227</b>	<b>2 202</b>		

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	
			Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles		633		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		633		
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 085		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 711		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 796		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 429</b>		

**CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la clôture de l'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes d'émission des obligations				

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

**TABLEAU DES PROVISIONS**

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Fonds dédiés à la compensation des amortissements				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		318 292		318 292
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
FONDS DEDIES		318 292		318 292
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES OU CHARGES				
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
<b>TOTAL GENERAL</b>		318 292		318 292
Dont dotations et reprises		d'exploitation financières exceptionnelles fonds dédiés		
		165 247		

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE  
L'EXERCICE**

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	10 316	10 316		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat, divers	3 600	3 600		
Groupe et associés				
Autres créances diverses	440 180	440 180		
Charges constatées d'avance	1 312	1 312		
<b>TOTAL</b>	<b>455 407</b>	<b>455 407</b>		
		(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice		
		(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice		
		(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques		
DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine				
à plus de deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 586	10 586		
Personnel et comptes rattachés	12 624	12 624		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	38 585	38 585		
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	1 219	1 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes diverses				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>63 014</b>	<b>63 014</b>		
		(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		
		(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		
		(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		

## " France Alzheimer Réunion "

A.III.23.1°

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

### COMPTES DE REGULARISATION

#### I - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Sous traitance générale	
Redevances de crédit-bail	
Loyers et charges locatives	
Contrats d'entretien ou de maintenance	292
Primes d'assurances	
Services extérieurs divers	
Personnel extérieur à l'entreprise	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	
Publicité, publications, relations publiques	
Transports de biens et transports collectifs du personnel	
Déplacements, missions et réceptions	805
Frais postaux et frais de télécommunications	
Services bancaires et assimilés	
Autres services extérieurs divers	215
Autres: Fournitures non stockées	
TOTAL	1 312



## " France Alzheimer Réunion "

A.III.23.3°

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

### COMPTES DE REGULARISATION

#### III - PRODUITS A RECEVOIR

immobilisations financières		
Intérêts courus à recevoir		
Créances clients et comptes rattachés	10 316	
Intérêts courus à recevoir		
Factures à établir		10 316
Autres créances		
Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur facturés non parvenues		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir		
Groupe et associés, intérêts courus à recevoir		
Autres débiteurs, produits à recevoir		
Comptes financiers	5	
Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir		5
Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir		

## " France Alzheimer Réunion "

A.III.23.5°

Exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

### COMPTES DE REGULARISATION

#### V - CHARGES A PAYER

##### Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

- Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer
- Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer

##### Emprunts et dettes financières divers

- Intérêts courus à payer

##### Dettes fournisseurs et comptes rattachés

8 920

- Intérêts courus à payer
- Factures non parvenues

8 920

##### Dettes fiscales et sociales

16 541

- Personnel et comptes rattachés
- dettes provisionnées pour congés à payer
- dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion
- autres charges à payer
- Organismes sociaux et comptes rattachés
- charges sociales sur congés à payer
- autres charges à payer
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires
- T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus
- T.C.A. sur factures à établir
- Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer

12 624

12 436

188

3 574

3 360

214

343

##### Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

- Intérêts courus à payer
- Factures non parvenues

##### Autres dettes diverses

- Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir
- Créditeurs divers; charges à payer