

PALLIANCE 12

846 Boulevard des Tamaris

12850 ONET LE CHATEAU

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Gilles TOURNIER
Commissaire aux comptes
9 Avenue Maréchal Joffre

12000 RODEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **PALLIANCE 12** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives, retenus pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES


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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Rodez, le 9 Avril 2014

G. TOURNIER

Commissaire aux Comptes



ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF

| | Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 | | | 01/01/2012 au 31/12/2012 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 844.23 | 1 844.23 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 26 368.26 | 21 583.47 | 4 784.79 | 7 339.01 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immob. de l'activité portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 952.45 | | 952.45 | 800.00 |
| TOTAL (I) | 29 164.94 | 23 427.70 | 5 737.24 | 8 139.01 |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres appros | | | | |
| En-cours de production (biens/services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | 1 631.54 | | 1 631.54 | 1 017.26 |
| Autres | 6 187.56 | | 6 187.56 | 1 885.25 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 317 753.68 | | 317 753.68 | 237 312.29 |
| Charges constatées d'avance (3) | 5 061.42 | | 5 061.42 | 3 035.27 |
| TOTAL (III) | 330 634.20 | | 330 634.20 | 243 250.07 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| cartes de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 359 799.14 | 23 427.70 | 336 371.44 | 251 389.08 |

(1) Dont droit au bail
) Dont à moins d'un an (brut)
) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF

| | Du 01/01/2013 au 31/12/2013 | Du 01/01/2012 au 31/12/2012 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 136 591.51 | 120 021.63 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 2 915.49 | 16 569.88 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 726.72 | 4 716.18 |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 142 233.72 | 141 307.69 |
| Comptes de liaison | | |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 12 338.00 | 13 852.00 |
| TOTAL (III) | 12 338.00 | 13 852.00 |
| Fonds dédiés | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 87 023.95 | 6 000.00 |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | 87 023.95 | 6 000.00 |
| DETTES (1) | | |
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 520.26 | 22 270.22 |
| Dettes fiscales et sociales | 87 255.51 | 67 959.17 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (V) | 94 775.77 | 90 229.39 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 336 371.44 | 251 389.08 |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

94 775.77

ET

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

| | Du 01/01/13 au 31/12/13 | Du 01/01/12 au 31/12/12 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 2 115.82 | 2 817.26 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 454 116.00 | 389 000.00 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 13 368.29 | 10 756.05 |
| Cotisations | 1 360.00 | 1 400.00 |
| Autres produits (hors cotisations) | 301.08 | 1 014.61 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 471 261.19 | 404 987.92 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achat de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achat de matières premières et de fournitures | | |
| Variation de stock de matières premières et de fournitures | | |
| Achats d'autres d'approvisionnements | | |
| Variation de stock d'approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes * | 100 829.28 | 106 635.13 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 894.55 | 10 616.32 |
| Salaires et traitements | 189 131.20 | 183 800.83 |
| Charges sociales | 86 095.68 | 78 286.99 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 2 554.22 | 3 207.21 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | 2 100.00 |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 61.77 | 1.11 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 390 566.70 | 384 647.59 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 80 694.49 | 20 340.33 |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) | | |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 387.49 | 13.07 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 1 387.49 | 13.07 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 1 387.49 | 13.07 |

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

| | Du 01/01/13 au 31/12/13 | Du 01/01/12 au 31/12/12 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 1 989.46 | 2 216.48 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 1 989.46 | 2 216.48 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | 1 989.46 | 2 216.48 |
| Impôt sur les bénéfices | 132.00 | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 83 939.44 | 22 569.88 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | 81 023.95 | 6 000.00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 474 638.14 | 407 217.47 |
| TOTAL DES CHARGES | 471 722.65 | 390 647.59 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 2 915.49 | 16 569.88 |
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| PRODUITS | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL PRODUITS | | |
| CHARGES | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL CHARGES | | |
| TOTAL | 2 915.49 | 16 569.88 |

* compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

1 989.46

2 216.48

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 336 371.44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 915.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Ces comptes annuels ont été établis le 19/03/2014.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Activité

Sur l'année 2013, l'association a pris en charge 175 patients, l'objectif fixé par l'ARS étant de 182 inclusions de patients en soins palliatifs et 20 inclusions de patients atteints de maladie chronique en situation complexe.

Financement

La subvention de fonctionnement accordé au titre de l'exercice s'élève à 454 116€.

Fonds dédiés

Conformément à la demande de l'Agence Régionale de la Santé MP, le finacement reçu et mentionné ci-dessus n'ayant pas été utilisé en totalité au cours de l'exercice 2013 a été inscrit en charge sur la rubrique "Engagement à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan dans le compte "fonds dédiés sur subvention de fonctionnement". **Le montant affecté cette année à ce titre s'élève à 81024€.**

Etant précisé que par ailleurs demeurent en fonds dédiés : 6000€ affectés en 2012 et non encore utilisés. L'objet de ce financement (Certification ISO 011; 2008) demeure en attente d'autorisation de réalisation par l'ARS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement 99-03 et ses modifications ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 99-01.

85

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|----------------------|------------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|-------------|--|--|---|---------------------------------------|--------------|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 1 844 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 29 606 | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 29 606 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 800 | | 152 |
| | | TOTAL | 800 | | 152 |
| | | TOTAL GENERAL | 32 250 | | 152 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légitime/Valeur d'origine |
|-------------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 1 844 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 3 238 | 26 368 |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 3 238 | 26 368 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 952 | |
| | | TOTAL | | | 952 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 3 238 | 29 165 | |

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------------|---|--|---|
| Frais d'établissement, développ. TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 1 844 | | | 1 844 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | 22 267 | 2 554 | 3 238 | 21 583 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 22 267 | 2 554 | 3 238 | 21 583 |
| TOTAL GENERAL | 24 111 | 2 554 | 3 238 | 23 428 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| Frais d'établissements TOTAL | | | | | | | |
| A. Immob. incorpor. TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ES

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

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 réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| | Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92 | | | | |
| | Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92 | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | 13 852 | | 1 514 | 12 338 |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 000 | 81 024 | | 87 024 | |
| | TOTAL | 19 852 | 81 024 | 1 514 | 99 362 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | | TOTAL | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL | 19 852 | 81 024 | 1 514 | 99 362 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| - d'exploitation | | | 1 514 | | |
| Dont dotations & reprises | | | | | |
| - financières | | | | | |
| - exceptionnelles | | 81 024 | | | |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | | |

21

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|---|--|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | | Créances rattachées à des participations | | | |
| | | Prêts (1) (2) | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 952 | | 952 |
| | | Clients douteux ou litigieux | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | Autres créances clients | 1 632 | 1 632 | |
| | | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 889 | 889 | |
| | | Impôts sur les bénéfiques | | | |
| | | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | | | |
| | | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 5 299 | 5 299 | | |
| | Charges constatées d'avance | 5 061 | 5 061 | | |
| | TOTAUX | 13 833 | 12 881 | 952 | |
| Renvois | (1) | Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |

ES

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation | 5 061 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL | 5 061 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|--------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 5 743 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 5 743 |

61

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|---------------------------------|---------------|-------------|---------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | 120 021.63 | 16 659.86 | | 136 681.49 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur | 16 569.88 | | 16 569.88 | |
| Subventions d'investissement non renouvelables | 4 716.18 | | 1 989.46 | 2 726.72 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAUX | 141 307.69 | 16 659.86 | 18 559.34 | 139 408.21 |

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

| Ressources | Situations | Année | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|---|--------------|-------|------------------|--|---------------------------------|--|--|
| | | | | A | (7895 ou 7897) B | (6895 ou 6897) C | D = A-B+C |
| ENGAGEMENT DEMARCHE QUALITE | | 2012 | 6 000.00 | 6 000.00 | | | 6 000.00 |
| ENGAGEMENT D'EMPLOI SUR FINANCEMENT FIR | | 2013 | 81 024.00 | | | 81 024.00 | 81 024.00 |
| | TOTAL | | 87 024.00 | 6 000.00 | | 81 024.00 | 87 024.00 |

51

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|-------------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 7 520 | 7 520 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 30 797 | 30 797 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 55 460 | 55 460 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 132 | 132 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 867 | 867 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 94 776 | 94 776 | | |

- Reli, vu
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 350 |
| Dettes fiscales et sociales | 57 199 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 62 549 |

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 124 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 338.59 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|----------------------|------------|
| Taux d'actualisation | 1.54 % |
| Table de mortalité | INSEE 2010 |
| Départ volontaire à | 65 ans |
| Taux de turn over | |
| faible | |

56

ANNEXE DES COMPTES ASSOCIATION

ASSOC PALLIANCE 12

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Evaluation des contributions volontaires en nature

Bénévolat : 170 heures soit 2 365€.

51

Faint, illegible markings or bleed-through from the reverse side of the page, possibly including a logo or text.

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 Décembre 2013**

Aux adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Rodez, le 9 Avril 2014

Gilles TOURNIER

Commissaire aux Comptes

