

**ASSOCIATION ICALOR
RESEAU LORRAIN INSUFFISANCE CARDIAQUE**

**Siège social : rue du Morvan
54500 VANDOEUVRE LES NANCY**

SIRET : 487 742 702 00029

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

EXERCICE 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « autres éléments significatifs » de l'annexe concernant l'arrêt du financement au 31/12/2013.

De ce fait, l'activité de l'association à pris fin à la clôture de l'exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Les outils informatiques « dossier médical partagé – système expert et ses fonctions télé-médecine », co-développés par ICALOR et PHARMAGEST et comptabilisés en charges les exercices précédents, ont été enregistrés en immobilisations incorporelles pour 413 968 €.

Ces outils appartiennent à 80% à ICALOR et 20% à PHARMAGEST.

Du fait de la fin de l'activité au 31/12/2013, ces outils ont été dépréciés à 100%. En effet, aucun avantage économique futur ne peut être justifié.

Dans le cadre de nos appréciations des principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces dispositions, et de leur correcte évaluation.

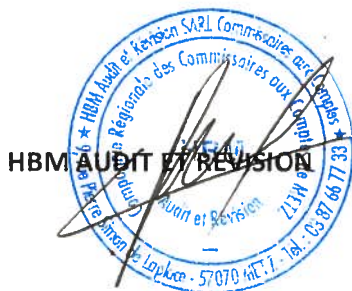
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.


Fait à Metz, le 22 mai 2014



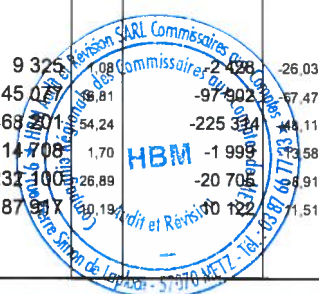
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	418 727	418 727				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	36 761	33 687	3 074	2,14	4 495	1,96
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	80		80	0,06	80	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	455 568	452 414	3 154	2,19	4 575	1,99
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						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					98 897	43,03
Valeurs mobilières de placement						
Instrument de trésorerie						
Disponibilités	140 627		140 627	97,81	126 269	54,94
Charges constatées d'avance					110	0,05
TOTAL (II)	140 627		140 627	97,81	225 276	98,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	596 195	452 414	143 781		229 851	98,00



PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013 (12 mois)		31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	69 876	48,60	69 876	30,40
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-66 779	-46,43	29 552	12,86
Résultat de l'exercice	45 733	31,81	-96 331	-41,90
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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	48 830	33,96	3 097	1,35
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 419	23,94	57 388	24,97
Autres	60 532	42,10	75 092	32,67
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			94 274	41,02
TOTAL (IV)	94 951	66,04	226 754	98,65
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	143 781	100,00	229 851	100,00

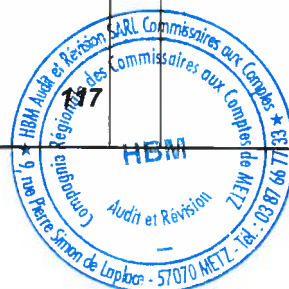
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				
				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (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			646 000	97,20	772 308	89,48	-126 308	-16,34	
Cotisations					69 366	8,04	-69 366	-100,00	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations			18 625	2,80	21 463	2,49	-2 838	-13,21	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			664 625	100,00	863 137	100,00	-198 512	-22,99	
Total des produits d'exploitation (I)			664 625	100,00	863 137	100,00	-198 512	-22,99	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			585	0,09	479	0,06	106	22,13	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			585	0,09	479	0,06	106	22,13	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			415 152	62,46			415 152	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			415 152	62,46			415 152	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 080 363	162,55	863 617	100,06	216 746	25,10	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							-96 331	-11,15	-100,00
TOTAL GENERAL			1 080 363	162,55	959 947	111,22	120 416	12,54	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			6 897	1,04	9 325	1,08	-2 428	-26,03	
Services extérieurs			47 175	7,10	145 029	16,81	-97 854	-57,47	
Autres services extérieurs			242 887	36,54	468 271	54,24	-225 384	-48,11	
Impôts, taxes et versements assimilés			12 709	1,91	14 706	1,70	-1 999	-13,58	
Salaires et traitements			211 395	31,81	232 100	26,89	-20 705	-8,91	
Charges sociales			98 039	14,75	87 917	10,19	10 122	11,51	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 421	0,21	1 421	0,16		0,00
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	620 522	93,36	958 749	111,08	-338 227	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2	0,00	-2	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)			2	0,00	-2	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			31	0,00	-31	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	413 968	62,29			413 968	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	413 968	62,29	31	0,00	413 937	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	140	0,02	1 166	0,14	-1 026	-87,98
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 034 630	155,67	959 947	111,22	74 683	7,78
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	45 733	6,88			45 733	N/S
TOTAL GENERAL	1 080 363	162,55	959 947	111,22	120 416	12,54

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature	117		117			
TOTAL	117		117			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	117		117			
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL	117		117			



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 143 781,34 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 45 732,89 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 455 568 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 759	413 968		418 727
Immobilisations corporelles	36 761			36 761
Immobilisations financières	80			80
TOTAL	41 600	413 968		455 568

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 452 414 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 759	413 968		418 727
Immobilisations corporelles	32 265	1 421		33 687
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	37 024	415 389		452 414

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	4 759	4 759	0	1 ans
Outils informatiques icalor	413 968	0	413 968	Non amortiss.
Mat.bureau & informatique	26 761	26 328	432	de 3 à 4 ans
Mobilier	10 000	7 358	2 641	de 5 à 10 ans
TOTAL	455 488	38 446	417 042	



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 94 951 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	34 419	34 419		
Dettes fiscales & sociales	60 532	60 532		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	94 951	94 951		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 74 950 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	32 135
Dettes fiscales & sociales	42 815
Autres dettes	
TOTAL	74 950



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 664625 euros ; ils correspondent à :

Subventions d'exploitation reçues sur l'exercice : 646000 euros

Transferts de charges d'exploitation : 18625 euros



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 989
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 989

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	0

6.3 - Autres informations complémentaires

Le droit individuel à la formation qui permet à chaque salarié d'acquérir un crédit d'heures de formation utilisables à l'initiative du salarié, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation, doit être mentionné en annexe lorsque les actions de formation n'ont pas éteint l'ensemble des droits.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 78 heures au 31/12/2013.



8 - 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.

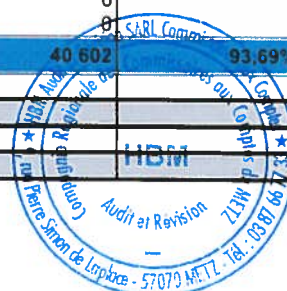
8.1 - Charges à payer = 74 950 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	32 135
Fourn factures non parvenues.(408100)	32 135
Dettes fiscales et sociales :	42 815
Provision cp(428200)	941
Salaires bruts a provisionner(428600)	34 623
Charges sociales sur cp(438200)	423
Etat charges a payer(448600)	6 828
TOTAL	74 950



Suivi Fonds FIR

BUDGET FIR	BUDGET 2013	REALISE AU 31/12/2013	VARIATION REALISE 31.12 / BUDGET	% REALISE 31.12 / BUDGET
SECTION INVESTISSEMENT	29 554	29 088	466	98,42%
Equipement	1 064	1 064	0	100,00%
Achats d'équipements et installations techniques			0	
Equipements informatique	1 064	1 064	0	100,00%
Système d'informations	28 490	28 024	466	98,36%
Frais d'hébergement sur serveurs	19 000	21 161	-2 161	111,37%
Frais de sous-traitance (conception, développement)	8 900	6 863	2 037	77,11%
Système expert et amélioration DNP	(1)		-1	0,00%
Abonnements			0	
Site internet	590		590	0,00%
FONCTIONNEMENT GENERAL	444 972	405 810	39 162	91,20%
Dépenses de personnels salariés du réseau	389 719	357 650	32 069	91,77%
Secrétaire (1ETP)	41 000	35 630	5 370	86,90%
Coordinateur administratif (1ETP)	68 949	59 748	9 201	86,66%
Coordinateur médical (1ETP)	111 618	120 009	-8 391	107,52%
Coordinateur paramédical (1,7ETP)	84 000	70 552	13 448	83,99%
IDE 0,8 ETP	46 000	31 254	14 746	67,94%
Informaticien (1ETP)	33 652	36 491	-2 839	108,44%
Autres charges - repas - stagiaires	4 500	3 966	534	88,13%
Autres dépenses	55 253	48 160	7 093	87,16%
Loyers+charges	13 383	10 177	3 206	76,04%
consommables, fournitures de bureau	5 382	3 500	1 882	65,03%
Location véhicule + entretien	7 195	7 650	-455	106,32%
Frais généraux (tél, assurances locaux et véhicules)	3 200	4 406	-1 206	137,69%
Frais de déplacements	6 160	4 631	1 529	75,18%
Frais de réunions, conférences, séminaires	150	150	0	100,00%
Frais de mission, réception	395	555	-160	140,51%
Affranchissements	11 000	9 337	1 663	84,88%
Communication et impressions	7 619	7 058	561	92,64%
Frais bancaires	769	696	73	90,51%
EXPERT COMPTABLE ET CAC	20 000	24 599	-4 599	123,00%
FORMATION	0	0	0	
Indemnisation des professionnels	0		0	
Indemnisation des intervenants	0		0	
Locaux, matériel, sous-traitance	0		0	
DEROGATIONS TARIFAIRES	148 474	142 901	5 573	96,25%
REMUNERATIONS SPECIFIQUES POUR LES PS LIBERAUX - HORS SOINS	48 215	42 416	5 799	87,97%
Indemn. remplissage du dossier médical et/ou carnet de suivi	10 695	8 737	1 958	81,69%
Indemn pour bilan médical annuel			0	
Indemn pour dossier médical d'inclusion	2 400	2 355	45	98,13%
Indemnisation IDE référente	33 045	29 249	3 796	88,51%
Suivi IDE référente	2 075	2 075	0	100,00%
REMUNERATIONS SPECIFIQUES POUR LES PS LIBERAUX - SOINS	100 259	100 485	-226	100,23%
Actes de soins hors nomenclature IDE (visites et bilan annuel)	98 000	98 226	-226	100,23%
Consultation psy	40	40	0	100,00%
Vicherey diététicienne	1 760	1 760	0	100,00%
Vicherey pédicure	459	459	0	100,00%
TOTAL	643 000	602 398	40 602	93,69%
REPORT SUBV. FIQCS NON CONSOMMEE 2012	0			
VERSEMENT FIR 2013	643 000			



AUTRES	31/12/2013
Recettes	
Subventions laboratoires	3 000
Produits financiers	583
Produits exceptionnels	1 088
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	413 968
Transferts de charges	9 968
Total A	428 607
Dépenses	
Achats	2 308
Frais divers / organisation formations	710
Frais de déplacements	4 561
Frais de télécommunications	369
Dotation aux amortissements	1 421
Dotation aux provisions	413 968
Impôts sur les revenus financiers	140
Total B	423 477
RESULTAT AU 31/12/2013 : Total A - Total B	
	5 131

