

FINANTIS EXPERTS

58, bis rue de la Chaussée d'Antin

75009 Paris

Tél. : 01.53.20.44.80

Fax : 01.53.20.44.85

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR
LE DIABETE**

(A.R.D.)

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE DIABETE
(A.R.D.)
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association pour la Recherche sur le Diabète 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 votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II – 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 :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association et décrits dans l'annexe comptable, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 du Conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 4 juin 2012

FINANTIS EXPERTS

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'R' followed by 'S' and 'E', with a long horizontal flourish underneath.

*Représentée par Renaud SEBBAH
Associé*

BILAN ACTIF

Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concessions, brevets, droits similaires	1 118		1 118	0,09%	1 118	0,10%
Autres immobilisations incorporelles	4 230	4 230				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres immobilisations corporelles	1 864	376	1 488	0,11%		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres immobilisations financières	6 142		6 142	0,47%	6 142	0,56%
TOTAL (I)	13 354	4 606	8 748	0,67%	7 260	0,67%
STOCKS ET EN COURS:						
Créances usagers et comptes rattachés	0		0	0,00%	2 375	0,22%
Autres créances:						
- Fournisseurs débiteurs	6 184		6 184	0,47%	6 018	0,55%
- Personnel	0		0	0,00%	390	
- Autres	120 346	12 515	107 831	8,22%	149 675	13,74%
Disponibilités	974 846		974 846	74,34%	736 659	67,61%
Charges constatées d'avance	4 913		4 913	0,37%	98	0,01%
TOTAL (II)	1 106 289	12 515	1 093 774	83,41%	895 215	82,16%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	208 766		208 766	15,92%	187 096	17,17%
TOTAL ACTIF	1 328 409	17 121	1 311 288	100,00%	1 089 571	100,00%

BILAN PASSIF

Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	-198 374	-15,13%	-424 485	-38,96%
Résultat de l'exercice	-6 017	-0,46%	226 111	20,75%
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	-204 391	-15,59%	-198 374	-18,21%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	208 766	15,92%	187 096	17,17%
TOTAL (II)	208 766	15,92%	187 096	17,17%
FONDS DEDIES				
Sur autres ressources	500 000	38,13%	300 000	27,53%
TOTAL (III)	500 000	38,13%	300 000	27,53%
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 224	6,12%	109 465	10,05%
Autres	726 689	55,42%	691 384	63,45%
TOTAL (IV)	806 913	61,54%	800 849	73,50%
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 311 288	100,00%	1 089 571	100,00%

COMPTE DE RESULTAT

			Exercice clos le		Exercice précédent		Euros	
			31/12/2011		31/12/2010		Variation	
			(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Prestations de services	2 375		2 375	100,00	2 375	100,00	0	
Montants nets produits d'expl.	2 375		2 375	100,00	2 375	100,00	0	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			101	4,25%	101	4,25%	0	0,00%
Dons			870 831		1 017 895		-147 064	-14,45%
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			3 029	127,54%	4	0,17%	3 025	75625,00%
Transfert de charges			0		0	0,00%	0	
Sous total des autres produits d'exploitation			873 961		1 018 000		-144 039	-14,15%
Total des produits d'exploitation (I)			876 336		1 020 375		-144 039	-14,12%
PRODUITS FINANCIERS:								
Reprises sur provisions et transfert de charges			187 096	7877,73%	149 564	6297,43%	37 532	25,09%
Différences positives de change			122	5,14%	601	25,31%	-479	-79,70%
Total des produits financiers (II)			187 218	7882,86%	150 165	6322,74%	37 053	24,67%
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Total des produits exceptionnels (III)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)			1 063 554		1 170 540		-106 986	-9,14%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-6 017		0		-6 017	
TOTAL GENERAL			1 069 571		1 170 540		-100 969	-8,63%
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Autres achats non stockés			682	28,72%	413	17,39%	269	65,13%
Services extérieurs			45 092	1898,61%	187 589	7898,48%	-142 497	-75,96%
Autres services extérieurs			441 512	18589,98%	346 057		95 455	27,58%
Impôts, taxes et versements assimilés			2 492	104,93%	2 201	92,67%	291	13,22%
Salaires et traitements			74 785	3148,84%	64 386	2710,99%	10 399	16,15%
Charges sociales			30 892	1300,72%	25 558	1076,13%	5 334	20,87%
Autres charges de personnel			0	0,00%	387	16,29%	-387	-100,00%
Subventions accordées par l'association			50 000	2105,26%	0		50 000	
Dotations aux amortissements			12 891	542,78%	0	0,00%	12 891	
Autres charges			2 384	100,38%	20 411	859,41%	-18 027	-88,32%
Total des charges d'exploitation (I)			660 730		647 002		13 728	2,12%
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations financières aux amortissements et provisions			208 766	8790,15%	187 096	7877,73%	21 670	11,58%
Intérêts et charges assimilées					0	0,00%	0	
Différences négatives de change			0	0,00%	331	13,94%	-331	-100,00%
Total des charges financières (II)			208 766	8790,15%	187 427		21 339	11,39%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opération de gestion			75	3,16%	10 000	421,05%	-9 925	-99,25%
Total des charges exceptionnelles (III)			75	3,16%	10 000	421,05%	-9 925	-99,25%
SOLDE INTERMEDIAIRE								
(+) Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			50 000					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			250 000		100 000		150 000	150,00%
Total solde intermédiaire (IV)			200 000		100 000		100 000	100,00%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)			1 069 571		944 429		125 142	13,25%
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT					226 111		-226 111	
TOTAL GENERAL			1 069 571		1 170 540		-100 969	-8,63%

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 1.311.287,61 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : - 6 017,29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général et aux règlements postérieurs.

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.

D'une manière générale, c'est le principe des créances et des dettes (et non des recettes/dépenses) qui a été retenu pour l'établissement des comptes.

Les chèques reçus et encaissés en 2012, en réponse à des mailings de l'année 2011, et pour lesquels des reçus fiscaux ont été établis sur l'année 2011 sont inclus dans les recettes encaissées en 2011. Leur montant figure en produits à recevoir.

Eléments de l'exercice

L'Association de Recherche sur le Diabète fait l'objet d'une vérification de comptabilité depuis le 24 septembre 2010.

Evenements postérieurs

Le 24 janvier 2012, la vérification de comptabilité engagée par l'avis du 6 septembre 2010, se conclut sans rectification.

Notes aux états financiers

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou bien à leur coût de production, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue comme indiquée ci-dessous :

- Site internet	Linéaire	2 ans
- Matériel informatique	Linéaire	3 et 4 ans

Créances et dettes

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.

Fonds associatifs

La rubrique "fonds associatifs" correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

Comptes en devises

Les comptes de dettes comprennent des montants en devises (dollars). Chaque mouvement en dollars est converti en euros au cours de la dernière transaction du mois.

Le solde des comptes en devises correspond à la contre valeur en euros des montants en devises valorisés au cours du 31 décembre 2011.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes de change latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Provisions pour risques et charges

Les risques identifiés à la clôture de l'exercice, avec une probabilité d'occurrence et pour un montant significatif, donnent lieu à provision.

Pour 2011, la provision de 208.766 € couvre la perte latente correspondant à l'écart de conversion actif.

Provisions pour fonds dédiés

Au 31 décembre 2011, le montant des engagements à réaliser est de 500.000 €.

Crédit Bail

Néant.

Indemnités de fin de carrière

L'indemnité de fin de carrière, calculée selon une méthode actuarielle, en fonction des données connues à ce jour, charges sociales incluses, pour l'ensemble du personnel est estimée à 8.548,47 €.

L'hypothèse retenue est le départ volontaire des salariés à la date où ils peuvent bénéficier de leur retraite à taux plein.

Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.

Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.

Droits individuels à la formation (DIF)

Institué par la loi du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, le DIF a pour objet de permettre à tout salarié ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital en temps de formation.

Au 31 décembre 2011, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 118 heures de formation cumulés, soit un coût évalué à 5.803 €.

Assistance de l'Association DRWF

ARD a supporté en 2011 des coûts refacturés par DRWF pour un montant de 11.497 €. DRWF (Diabetics Research and Wellness Fondation) est une association située aux Etats-Unis, poursuivant les mêmes buts que ARD.

Engagements financiers

Aucune caution, hypothèque ou garantie n'a été ni donnée ni reçue par l'association qui poursuivrait ses effets à la fin de l'exercice.

Notes sur le compte Emploi Ressources

1) Origine des ressources

Les ressources de l'association proviennent des dons obtenus à l'occasion de sollicitations des donateurs.

2) Emploi des fonds

Les fonds collectés sont notamment utilisés pour la réalisation des missions suivantes :

- Financement de la recherche scientifique et médicale (ressources affectées aux programmes).
- Information et sensibilisation du public.

Les dépenses liées à l'information et à la sensibilisation du public correspondent à un pourcentage du total des coûts de production et d'envoi des mailings (création, papier, impression, premiums, transport et affranchissement). La procédure utilisée pour le calcul de ce pourcentage est décrite au paragraphe 3 de cette section.

- Des charges de personnel, loyers, communication ...

Au 31 décembre 2011, le traitement permet d'obtenir les résultats suivants :

- | | |
|---|-----------|
| - Coût total des dépenses liées aux mailing
(y compris traitement des réponses) | 353.494 € |
| - Coût identifié comme se rapportant à l'information et la
sensibilisation du public : rubrique "Information du public" | 280.871 € |
| - Coût identifié comme se rapportant à l'obtention de dons
rubrique "Frais de recherche de fonds", y compris le traitement
des réponses | 72.623 € |

Le compte Emploi Ressources présente un montant de ressources affectées à l'information du public de 280.871 € qui correspond :

- | | |
|---|-----------|
| - Dépenses de mailing affectées à l'information du public
(voir ci-dessus) | 280.871 € |
|---|-----------|

3) Procédure de répartition des coûts des activités à objectifs multiples

Cette section explique la procédure utilisée afin de répartir les coûts par objectif de l'activité d'envoi de courriers dont les objectifs sont multiples.

ARD procède à l'envoi de courriers afin de sensibiliser le public à la maladie du diabète, à ses risques et ses symptômes, afin d'apporter de l'information et des encouragements aux personnes atteintes de cette maladie (coûts liés aux programmes sociaux de l'ARD) et afin d'appeler à la générosité du public (coûts liés à la collecte de fonds).

Etant donné que les courriers sont conçus pour répondre à des objectifs distincts, les coûts associés sont répartis en fonction de leur objectif : programmes sociaux, collecte de fonds ou élément neutre.

Chaque pièce du courrier est examinée séparément afin de déterminer les parts qui correspondent à chacun des objectifs : "mission sociale", "collecte de fonds" ou "neutre".

Objectif "mission sociale"

Tout élément d'information sur le diabète, ses risques, ses symptômes, ses complications ; tout élément encourageant les bonnes habitudes de vie ; l'actualité sur la recherche ou tout autre élément d'information permettant d'accroître ses connaissances sur le diabète.

Objectif "collecte de fonds"

Tout élément spécifique faisant appel à la générosité du public que ce soit sous la forme de dons, dons réguliers, ou autre forme.

Objectif "neutre"

Les enveloppes porteuses sont des éléments neutres car le courrier ne peut être envoyé sans enveloppe. Cependant, si au dos de l'enveloppe se trouvent des éléments d'information, les coûts de l'enveloppe seront partagés en 50% pour la mission sociale et 50% neutre.

Tout élément qui ne peut être mis dans les catégories "mission sociale", "collecte de fonds" ou un mélange des deux, est placé en catégorie "neutre".

La mention concernant les données personnelles est requise par la loi et doit être incluse dans chaque courrier. Les coûts associés à cette mention sont placés en catégorie neutre.

Objets en prime

Certains courriers contiennent un objet en prime, illustrant le plus souvent le message d'information choisi pour un courrier donné. Par conséquent, le plus souvent, les coûts associés aux objets en prime sont placés dans la catégorie "programmes sociaux".

Parfois l'objet en prime sera considéré comme un élément neutre. Ce sera le cas si cet objet est ce qui détermine principalement la personne destinataire à ouvrir le courrier.

Méthode de répartition des coûts

A défaut de règles comptables standards couvrant ce sujet, la méthode utilisée pour calculer la répartition des coûts est réalisée en suivant des principes comptables internationalement reconnus établis aux Etats-Unis et au Royaume-Uni. En particulier, le document *Statement Of Position 98-2 (SOP 98-2)* publié en 1998 par l'organisation nationale professionnelle pour tous les experts-comptables américains (AICPA) décrit la méthode utilisée sous le nom de *physical units method* (méthode des unités physiques). Dans cette méthode, l'un ou l'autre des éléments suivants peuvent être utilisés pour calculer la répartition des coûts :

- Le nombre de ligne ou de paragraphes appartenant à chaque catégorie.
- Le pourcentage d'espace occupé par chaque catégorie.
- Les couleurs, polices de caractères, taille du texte utilisées pour susciter une réponse du destinataire.

Chaque pièce du courrier est analysée en fonction de ces éléments et les résultats en pourcentage sont enregistrés dans un tableur. Par ailleurs, le coût total associé à chaque pièce est également enregistré.

Les coûts correspondants à chacun des objectifs (programmes sociaux et collecte de fonds) sont calculés proportionnellement. Une formule permet de répartir proportionnellement les coûts des éléments neutres entre les catégories "programmes sociaux" et "collecte de fonds".

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	5 348		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	2 910		1 864
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	6 142		
	6 142		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	14 400		1 864

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			5 348	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		2 910	1 864	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			6 142	
			6 142	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 910	13 353	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	4 230			4 230
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 910	376	2 910	376
Emballages récupérables et divers				
Total III	2 910	376	2 910	376
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 140	376	2 910	4 606

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
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	187 096	208 766	187 096	208 766
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	187 096	208 766	187 096	208 766
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations		12 515		12 515
Total III		12 515		12 515
TOTAL GENERAL (I + II + III)	187 096	221 281	187 096	221 281

- d'exploitation	12 515	
Dont dotations et reprises : - financières	208 766	187 096
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		6 142		6 142
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		120 346	120 346	
		4 913	4 913	
Total		131 401	125 259	6 142

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		80 225	80 225		
Personnel et comptes rattachés					
		6 439	6 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		14 093	14 093		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		1 398	1 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		704 759	704 759		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		806 913	806 913		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Autres créances		
4687001 Dons a recevoir	107 441	104 902
Total	107 441	104 902
TOTAL GENERAL	107 441	104 902

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4081000 Fourn. fact.non parvenues	20 865	29 697
4081100 Fournisseurs fnp us		900
Total	20 865	30 597
Dettes fiscales et sociales		
4282000 Dettes prov./conges payes	6 439	5 235
4286000 Pers.autr.charges a payer		484
4382000 Charg.soc./conges a payer	2 769	2 199
4386000 Autr.charg.social.a payer		218
Total	9 208	8 136
Autres dettes		
4686000 Divers charges a payer		500
Total		500
TOTAL GENERAL	30 073	39 233

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Euros

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	0

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N
--------------------------------------	--

Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
---	--

Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice	520 929
--	---------

1 - MISSIONS SOCIALES	330 871	330 871
<i>1.1 Réalisées en France</i>	330 871	330 871
- Actions réalisées directement Hopital St Vincent de Paul	50 000	50 000
- Information et sensibilisation du public	280 871	280 871
<i>1.2 Réalisées à l'étranger</i>	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	72 623	72 623
<i>2.1 Frais d'appel à la générosité du public</i>	72 623	72 623
<i>2.2 Frais de recherche des autres fonds privés</i>	-	-
<i>2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</i>	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	244 796	244 796

1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	870 831	870 831
<i>1.1 Dons et legs collectés</i>		870 831
- Dons manuels non affectés		539 959
- Dons manuels affectés		330 871
- Legs et libéralités non affectés		
- Legs et libéralités affectés		
<i>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</i>		
2 - AUTRES FONDS PRIVES		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS	5 627	

I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	648 290	
---	---------	--

I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	876 458	
---	---------	--

II - Dotations aux provisions	221 281	
--------------------------------------	---------	--

II - Reprises des provisions	237 096	
-------------------------------------	---------	--

III - Engagements à réaliser sur ressources affectées	250 000	
--	---------	--

III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs		
---	--	--

IV - Excédent des ressources de l'exercice		
---	--	--

IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		200 000
---	--	---------

V - Insuffisance des ressources de l'exercice	6 017	
--	-------	--

TOTAL GENERAL	1 119 571	
----------------------	-----------	--

TOTAL GENERAL	1 119 571	
----------------------	-----------	--

V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public		
--	--	--

VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		
--	--	--

VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		648 290
--	--	---------

VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		648 290
---	--	---------

Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		943 470
---	--	---------

Evaluation des contributions volontaires en nature

Missions sociales		
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		
Total	-	

Bénévolat		
Prestations		
Dons en nature		
Total	-	

TABLEAUX SUR LE PASSIF DU BILAN

<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>	<u>31/12/2010</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>31/12/2011</u>
Fonds associatifs				
Report à nouveau	-424 485	226 111		-198 374
Résultat 2010	226 111		226 111	0
Résultat 2011			6 017	-6 017
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	€ -198 374	€ 226 111	€ 232 128	€ -204 391
<u>FONDS DEDIES</u>	<u>31/12/2010</u>	<u>Dotations</u>	<u>Fonds utilisés</u>	<u>31/12/2011</u>
Sur dons manuels à affecter	300 000	250 000	50 000	500 000
TOTAL	€ 300 000	€ 250 000	€ 50 000	€ 500 000