

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 2012

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE DIABETE
(A.R.D.)
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012 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 30 mai 2013

FINANTIS EXPERTS

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Sebbah', is written over a horizontal line. Below this line, there is a large, sweeping, stylized flourish or scribble that extends across the width of the signature area.

*Représentée par Renaud SEBBAH
Associé*

BILAN ACTIF

Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concessions, brevets, droits similaires	1 118	0	1 118	0,07%	1 118	0,09%
Autres immobilisations incorporelles			0		0	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres immobilisations corporelles	6 094	5 227	866	0,06%	1 488	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres immobilisations financières	6 142	0	6 142	0,40%	6 142	0,47%
TOTAL (I)	13 353	5 227	8 126	0,53%	8 748	0,67%
STOCKS ET EN COURS:						
Créances usagers et comptes rattachés	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Autres créances:			0			
- Fournisseurs débiteurs	21 501	0	21 501	1,41%	6 184	0,47%
- Personnel	0	0	0	0,00%	0	
- Autres	65 195	0	65 195	4,27%	107 831	8,22%
Disponibilités	1 233 750	0	1 233 750	80,80%	974 846	74,34%
Charges constatées d'avance	5 097	0	5 097	0,33%	4 913	0,37%
TOTAL (II)	1 325 543	0	1 325 543	86,81%	1 093 774	83,41%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			0		0	
Primes de remboursement des emprunts (IV)			0		0	
Ecart de conversion actif (V)	193 256	0	193 256	12,66%	208 766	15,92%
TOTAL ACTIF	1 532 153	5 227	1 526 925	100,00%	1 311 288	100,00%

BILAN PASSIF

Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	- 204 392	-13,39%	- 198 374	-15,13%
Résultat de l'exercice	- 5 222	-0,34%	- 6 017	-0,46%
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	- 209 614	-13,73%	- 204 391	-15,59%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	193 256	12,66%	208 766	15,92%
TOTAL (II)	193 256	12,66%	208 766	15,92%
FONDS DEDIES				
Sur autres ressources	350 500	22,95%	500 000	38,13%
TOTAL (III)	350 500	22,95%	500 000	38,13%
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	98 136	6,43%	80 224	6,12%
Autres	1 094 647	71,69%	726 689	55,42%
TOTAL (IV)	1 192 783	78,12%	806 913	61,54%
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 526 925	100,00%	1 311 288	100,00%

COMPTE DE RESULTAT

			Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	
			31/12/2012		31/12/2011		absolue	%
			(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Prestations de services	3 200		3 200	0,34%	2 375	0,27%	825	
Montants nets produits d'expl.	3 200		3 200	0,34%	2 375	0,27%	825	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			-		101	0,01%	- 101	-100,00%
Dons			944 549	100,00%	870 831	100,00%	73 718	8,47%
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			1	0,00%	3 029	0,35%	- 3 028	-99,97%
Reprise s/prov. Dépréciation actif circulant			12 515	1,32%				
Transfert de charges			-	0,00%	-	0,00%	-	
Sous total des autres produits d'exploitation			957 065	101,33%	873 961	100,36%	83 104	9,51%
Total des produits d'exploitation (I)			960 265	101,66%	876 336	100,63%	83 929	9,58%
PRODUITS FINANCIERS:								
Reprises sur provisions et transfert de charges			208 766	22,10%	187 096	21,48%	21 670	11,58%
Différences positives de change			173	0,02%	122	0,01%	51	41,58%
Total des produits financiers (II)			208 939	22,12%	187 218	21,50%	21 721	11,60%
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Total des produits exceptionnels (III)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)			1 169 204	123,78%	1 063 554	122,13%	105 650	9,93%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			5 222	-0,55%	6 017	-0,69%	795	-13,21%
TOTAL GENERAL			1 174 426	124,34%	1 069 571	122,82%	104 855	9,80%
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Autres achats non stockés			408	0,04%	682	0,08%	- 274	-40,15%
Services extérieurs			91 863	9,73%	45 092	5,18%	46 771	103,72%
Autres services extérieurs			527 846	55,88%	441 512	50,70%	86 334	19,55%
Impôts, taxes et versements assimilés			3 814	0,40%	2 492	0,29%	1 322	53,06%
Salaires et traitements			80 347	8,51%	74 785	8,59%	5 562	7,44%
Charges sociales			33 695	3,57%	30 892	3,55%	2 803	9,07%
Autres charges de personnel			-	0,00%	-	0,00%	-	
Subventions accordées par l'association			379 500	40,18%	50 000	5,74%	329 500	659,00%
Dotations aux amortissements et provisions			621	0,07%	12 891	1,48%	- 12 270	-95,18%
Autres charges			12 516	1,33%	2 384	0,27%	10 132	425,00%
Total des charges d'exploitation (I)			1 130 611	119,70%	660 730	75,87%	469 881	71,12%
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations financières aux amortissements et provisions			193 256	20,46%	208 766	23,97%	- 15 510	-7,43%
Intérêts et charges assimilées			-	0,00%	-	0,00%	-	
Différences négatives de change			-	0,00%	-	0,00%	-	
Total des charges financières (II)			193 256	20,46%	208 766	23,97%	- 15 510	-7,43%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opération de gestion			59	0,01%	75	0,01%	- 16	-21,33%
Total des charges exceptionnelles (III)			59	0,01%	75	0,01%	- 16	-21,33%
SOLDE INTERMEDIAIRE								
(+) Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			379 500	40,18%	50 000	5,74%	- 20 000	-8,00%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			230 000	24,35%	250 000	28,71%	- 20 000	-8,00%
Total solde intermédiaire (IV)			149 500	-15,83%	200 000	22,97%	- 349 500	-174,75%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)			1 174 426	124,34%	1 069 571	122,82%	104 855	9,80%
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT								
TOTAL GENERAL			1 174 426	124,34%	1 069 571	122,82%	104 855	9,80%

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 1.526.925,41 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 5 222,34 Euros.

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

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 2012 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 2013, en réponse à des mailings de l'année 2012, et pour lesquels des reçus fiscaux ont été établis sur l'année 2012, sont inclus dans les recettes encaissées en 2012. Leur montant figure en produits à recevoir.

Éléments de l'exercice

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

L'Association de Recherche sur le Diabète a été placée sous le contrôle de Maître Gérard Philippot, administrateur judiciaire, depuis le 1er juin 2012.

Événements postérieurs

Aucun événement n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

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 2012.

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 2012, la provision de 193.256 € couvre la perte latente correspondant à l'écart de conversion actif.

Provisions pour fonds dédiés

Au 31 décembre 2012, le montant des engagements à réaliser est de 350.500 €.

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 10.427,69 €.

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 2012, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 146 heures de formation cumulés, soit un coût évalué à 6.889,04 €.

Assistance de l'Association DRWF

ARD a supporté en 2012 des coûts refacturés par DRWF pour un montant de 58.631 €. 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 2012, le traitement permet d'obtenir les résultats suivants :

- Coût total des dépenses liées aux mailing 408.460 €
(y compris traitement des réponses)
- Coût identifié comme se rapportant à l'information et la 356.177 €
sensibilisation du public : rubrique "Information du public"
- Coût identifié comme se rapportant à l'obtention de dons 53.283 €
rubrique "Frais de recherche de fonds", y compris le traitement
des réponses

Le compte Emploi Ressources présente un montant de ressources affectées à l'information du public de 356.177 € qui correspond :

- Dépenses de mailing affectées à l'information du public 356.177 €
(voir ci-dessus)

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			
Total II	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	1 864		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	6 142		
Total IV	6 142		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	13 353		

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			1 864	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			1 864	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 142	
Total IV			6 142	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			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	376	621		997
Emballages récupérables et divers				
Total III	376	621		997
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 606	621		5 227

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'établissm. 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	208 766	193 256	208 766	193 256
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	500 000	230 000	379 500	350 500
Total II	708 766	423 256	588 266	543 756
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)	721 281	423 256	600 781	543 756
<i>- d'exploitation</i>			12 515	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		193 256	208 766	
<i>- exceptionnelles</i>		230 000	379 500	
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

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				
		65 195	65 195	
Charges constatées d'avance				
		5 097	5 097	
Total		76 434	70 292	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		98 136	98 136		
Personnel et comptes rattachés		8 709	8 709		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		16 762	16 762		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		1 480	1 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		1 067 696	1 067 696		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		1 192 783	1 192 783		

(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	
	31/12/2012	31/12/2011
Autres créances		
Dons a recevoir	53 243	107 441
Total	53 243	107 441
TOTAL GENERAL	53 243	107 441

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fourn. fact.non parvenues	27 604	20 865
Total	27 604	20 865
Dettes fiscales et sociales		
Dettes prov./conges payes	8 709	6 439
Charg.soc./conges a payer	3 919	2 769
Total	12 628	9 208
TOTAL GENERAL	40 232	30 073

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

COMPTES 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		943 470
1 - MISSIONS SOCIALES	735 677	735 677	1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	944 549	944 549
<i>1.1 Réalisées en France</i>	735 677	735 677	<i>1.1 Dons et legs collectés</i>		944 549
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		208 872
Hôpital St Vincent de Paul	60 000	60 000	- Dons manuels affectés		735 677
Cnrs	199 500	199 500	- Legs et libéralités non affectés		
Centre Pharmacologie et innovation	30 000	30 000	- Legs et libéralités affectés		
Hôpital Kremlin Bicêtre	60 000	60 000			
Institut génétique humain	30 000	30 000	<i>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</i>		
- Information et sensibilisation du public	356 177	356 177			
<i>1.2 Réalisées à l'étranger</i>	-	-	2 - AUTRES FONDS PRIVÉS		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	53 283	53 283	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
<i>2.1 Frais d'appel à la générosité du public</i>	53 283	53 283	4 - AUTRES PRODUITS	3 374	
<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	341 709	341 709			
I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	1 130 670		I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	947 923	
II - Dotations aux provisions	193 256		II - Reprises des provisions	600 781	
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées	230 000		III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs		
			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		149 500
IV - Excédent des ressources de l'exercice			V - Insuffisance des ressources de l'exercice	5 222	
TOTAL GENERAL	1 553 926		TOTAL GENERAL	1 553 926	
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		1 130 670	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 130 670
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		607 849
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

TABLEAUX SUR LE PASSIF DU BILAN

<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>31/12/2012</u>
Fonds associatifs				
Report à nouveau	- 198 374		- 6 017	- 204 392
Résultat 2011	- 6 017	6 017		-
Résultat 2012	-		5 222	- 5 222
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	€ -204 392	€ 6 017	€ 5 222	€ -209 614
<u>FONDS DEDIES</u>	<u>31/12/2011</u>	<u>Dotations</u>	<u>Fonds utilisés</u>	<u>31/12/2012</u>
Sur dons manuels à affecter	500 000	230 000	379 500	350 500
TOTAL	€ 500 000	€ 230 000	€ 379 500	€ 350 500