





---

**GROUPE Y ROUMILHAC**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers  
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 10 000 €  
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01  
RCS NIORT B 513 527 747 - APE 6920 Z - TVA : FR 56 513 527 747

**FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS**



Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	15
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>23</b>
Bilan détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27
<b>3. Dossier de gestion</b>	<b>31</b>
Dossier de gestion	33



# COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Comptes annuels





## Rapport de présentation des comptes annuels

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASALEE relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 869 418
Total des ressources	11 105 540
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>1 214 909</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à FUTUROSCOPE  
Le 16/05/2016

Jean-Marc MENDES  
Expert Comptable Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 623	9 295	2 328	
Immobilisations corporelles	134 280	124 153	10 127	20 165
Immobilisations financières	8		8	8
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>145 911</b>	<b>133 448</b>	<b>12 462</b>	<b>20 173</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 920		13 920	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	2 915 065		2 915 065	166 451
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	1 927 970		1 927 970	2 228 997
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 856 955</b>		<b>4 856 955</b>	<b>2 395 447</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				353
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				<b>353</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 002 866</b>	<b>133 448</b>	<b>4 869 418</b>	<b>2 415 973</b>

Legs nets à réaliser :  
    acceptés par les organes statutairements compétents  
    autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2015	au 31/12/2014
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 214 909</b>	<b>29 408</b>
Report à nouveau	174 817	145 409
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>1 389 726</b>	<b>174 817</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 389 726</b>	<b>174 817</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>732 975</b>	<b>440 586</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 002 125	1 283 662
Autres	663 436	435 752
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 665 561</b>	<b>1 719 414</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 869 418</b>	<b>2 415 973</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	2 665 561
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



## Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits de Fonctionnement						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Dotations et produits de la tarification						
Prestations de services						
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 926 687		5 195 118		5 731 569	110,33
Reprises et Transferts de charge	175 656		43 530		132 126	303,53
Autres produits			22		-22	-100,00
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>11 102 343</b>		<b>5 238 670</b>		<b>5 863 673</b>	<b>111,93</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations	3 197		3 200		-3	-0,09
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>	<b>3 197</b>		<b>3 200</b>		<b>-3</b>	<b>-0,09</b>
Report des ressources non utilisés						
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>11 105 540</b>		<b>5 241 870</b>		<b>5 863 670</b>	<b>111,86</b>
Charges de Fonctionnement						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	886 163		887 123		-960	-0,11
Services extérieurs	1 295 710		89 728		1 205 981	NS
Autres services extérieurs	2 170 765		934 873		1 235 892	132,20
<b>Total des charges externes</b>	<b>4 352 638</b>		<b>1 911 724</b>		<b>2 440 914</b>	<b>127,68</b>
Impôts et taxes & versements assimilés	319 198		157 566		161 632	102,58
Rémunérations du personnel	3 534 502		1 923 324		1 611 178	83,77
Charges sociales et fiscales	1 472 735		790 261		682 474	86,36
Amortissements et provisions	312 083		444 317		-132 234	-29,76
Autres charges	74		629		-554	-88,18
<b>Total des autres charges</b>	<b>5 638 593</b>		<b>3 316 096</b>		<b>2 322 497</b>	<b>70,04</b>
Engagements à réaliser						
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>9 991 230</b>		<b>5 227 820</b>		<b>4 763 410</b>	<b>91,12</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 114 310</b>		<b>14 050</b>		<b>1 100 260</b>	<b>NS</b>
Produits financiers	5 710		15 358		-9 648	-62,82
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>5 710</b>		<b>15 358</b>		<b>-9 648</b>	<b>-62,82</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 120 019</b>		<b>29 408</b>		<b>1 090 612</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels	99 969				99 969	
Charges exceptionnelles	5 079				5 079	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>94 890</b>				<b>94 890</b>	

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents						
(-) Reprise déficit antérieur						
<b>Sous total des autres éléments</b>						
Produits en Nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
<b>Total des produits en nature</b>						
Charges en Nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges en nature</b>						
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>	<b>1 214 909</b>		<b>29 408</b>		<b>1 185 501</b>	<b>NS</b>

# COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASALEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 4 869 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 214 909 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2016 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### + Fournisseurs factures non parvenues :

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (139 143 €uros) et aux indemnités dues aux médecins et infirmières (1 847 845 €uros).

Par prudence, les indemnités de location des années 2013 et 2014 restantes à payer au 31/12/2015 ont été maintenues dans les comptes. Un point précis sur leur denouement sera effectué en 2016.

Par prudence, il a été provisionné forfaitairement pour chaque médecin des indemnités locatives. Une provision pour charges à hauteur de 1 128 K€ a été constatée à la clôture des comptes. Lorsque les baux négociés seront signés, cette provision sera reprise à hauteur du montant du loyer négocié.

#### + Subvention FEDER :

L'association ASALEE a signé une convention de partenariat avec le FEDER dans le cadre du projet VIGILANCE 2.

Le projet VIGILANCE 2 a pour objectif de profiler, équiper et suivre avec l'appui d'une organisation sanitaire les foyers pour lesquels un équipement en capteurs environnementaux ou médicaux donnerait une efficience supplémentaire à l'action des professionnels, avec le souci de garantir la qualité de prise en charge des patients tout en leur permettant de rester à domicile.

La réalisation complète de l'opération doit être achevée au plus tard le 31 Juillet 2014.

L'aide maximale du FEDER est d'un montant de 241 680 €uros représentant 31,51 % du coût prévisionnel éligible de 766 951 €uros.

Il avait été constaté un produit à recevoir de 164 694.07 €uros au titre de l'exercice 2013.

Le montant reçu concernant l'exercice 2013 a été de 164 694 €.

Un produit à recevoir de 30 281 € a été constaté au 31/12/2015 au titre de l'exercice 2014.

#### + Subvention ENMR 2015 :

L'association a signé une nouvelle convention de financement le 5 Mai 2015 pour la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 conclue entre le CNAMTS, la CPAM, le Ministère de la Santé et ASALEE.

Le montant de la subvention 2015 est de 10 547 318 €uros.

Une nouvelle convention a été signée en 2016 courant jusqu'au 31/12/2018.

Aucune subvention versée sur l'exercice ne nécessite une comptabilisation en fonds dédiés sur l'exercice 2014.

#### + Avance remboursable :

L'association ASALEE a signé en 2012 une convention de partenariat avec la CDC dans le cadre du projet VIGILANCE 2.

Le projet Vigilance 2 a pour objectif de profiler les foyers pour lesquels un équipement en capteurs environnementaux ou médicaux

## Faits caractéristiques

donnerait une efficience supplémentaire à l'action des professionnels en anticipant les situations de crise.

Le projet a une durée de 24 mois.

La participation de la CDC serait de 40 % avec un plafond de 270 520 € de subvention.

L'association a perçu une avance de 81 156 €uros sur l'exercice 2012.

Si il y a réussite du projet, ASALEE devra reverser 3 % du chiffre d'affaires lié à ce projet pendant 7 ans.

Si le projet n'aboutit pas, l'association ne remboursera rien.

Par mesure de prudence, les 81 156 €uros ont été comptabilisés en avance remboursable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 958	2 665		11 623
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 958</b>	<b>2 665</b>		<b>11 623</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	119 259			119 259
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 702	9 319		15 022
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>124 961</b>	<b>9 319</b>		<b>134 280</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8			8
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8</b>			<b>8</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>133 926</b>	<b>11 984</b>		<b>145 911</b>

Immobilisations incorporelles

Amortissement sur 1 an des logiciels

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 958	337		9 295
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 958</b>	<b>337</b>		<b>9 295</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 925	16 334		119 259
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 870	3 024		4 894
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>104 796</b>	<b>19 357</b>		<b>124 153</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>113 754</b>	<b>19 694</b>		<b>133 448</b>

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 915 065 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 915 065	2 915 065	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>2 915 065</b>	<b>2 915 065</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	30 281
<b>Total</b>	<b>30 281</b>

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	145 409	29 408		174 817
Résultat de l'exercice	29 408	854 413	29 408	1 214 909
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	81 156			81 156
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>255 973</b>	<b>883 821</b>	<b>29 408</b>	<b>1 470 882</b>

Les autres fonds associatifs correspondent à l'avance remboursable de la CDC.



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	440 586	292 389			732 975
Total	440 586	292 389			732 975
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		292 389			
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions pour risques ont été comptabilisées pour faire face au risque d'arrêt de l'association. Elles sont constituées des :

- Provision pour préavis pour 618 327 €uros,
- Provision pour licenciements pour 114 648 €uros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 665 561 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 002 125	2 002 125		
Dettes fiscales et sociales	663 436	663 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 665 561	2 665 561		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

L'association Asalée a perçu en 2015 le solde de la subvention 2014. Elle a ainsi constaté un trop perçu concernant le solde de 2014 d'un montant de 366 976 € inscrit en autres dettes au 31/12/2015.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 986 988
Dettes provis. pr congés à payer	209 647
Charges sociales s/congés à payer	85 955
Etat - autres charges à payer	75 734
Total	2 358 324

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 079	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		99 969
TOTAL	5 079	99 969

Les produits exceptionnels correspondent à une subvention de la CDC à hauteur de 99 968.60 € perçue sur l'exercice 2015 relative à l'exercice 2012. Ce montant perçu s'inscrit dans cadre de la convention Vigilance II signée avec la caisse des dépôts.



# COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - Logiciels	11 622,70		11 622,70	8 958,04
28051000 - Amort. logiciels		9 295,19	-9 295,19	-8 958,04
	11 622,70	9 295,19	2 327,51	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
21550000 - Outillage industriel	119 258,82		119 258,82	119 258,82
28155000 - Amort. outillage industriel		119 258,82	-119 258,82	-102 925,28
	119 258,82	119 258,82		16 333,54
Autres immobilisations corporelles				
21831000 - Matériel informatique	15 021,54		15 021,54	5 702,10
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		4 894,07	-4 894,07	-1 870,43
	15 021,54	4 894,07	10 127,47	3 831,67
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Titres de participation	7,50		7,50	7,50
	7,50		7,50	7,50
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>145 910,56</b>	<b>133 448,08</b>	<b>12 462,48</b>	<b>20 172,71</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/comman	13 920,00		13 920,00	
	13 920,00		13 920,00	
Créances				
Autres créances				
42500000 - Personnel - avances et acomptes	2 443,04		2 443,04	4 073,68
44100000 - Etat - subvention à recevoir	2 882 341,12		2 882 341,12	132 086,00
44870000 - Etat - produits à recevoir				28 761,00
46870000 - Divers - produits à recevoir	30 281,00		30 281,00	177 186,07
49674400 - Provis. dépréc. autres créances				-175 656,07
	2 915 065,16		2 915 065,16	166 450,68
Divers				
Disponibilités				
51205000 - Crédit Mutuel Thouars	241 289,78		241 289,78	2 081 526,43
51220000 - Livret Bleu 2	77 012,74		77 012,74	79 463,22
51230000 - Livret partenaire association	1 609 667,44		1 609 667,44	68 007,08
	1 927 969,96		1 927 969,96	2 228 996,73
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance				352,69
				352,69
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 856 955,12</b>		<b>4 856 955,12</b>	<b>2 395 800,10</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>5 002 865,68</b>	<b>133 448,08</b>	<b>4 869 417,60</b>	<b>2 415 972,81</b>

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	174 817,06	145 409,14
	174 817,06	145 409,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 214 909,02	29 407,92
FONDS PROPRES	1 389 726,08	174 817,06
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 - Autres provisions pour risques	732 975,00	440 586,00
	732 975,00	440 586,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	732 975,00	440 586,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
16741000 - Avance remboursable CDC	81 156,00	81 156,00
	81 156,00	81 156,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	15 136,69	255 038,82
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 986 988,19	1 028 623,26
	2 002 124,88	1 283 662,08
Dettes fiscales et sociales		
42110000 - Personnel - rémunérations dues	3 864,70	867,10
42200000 - Comité d'entreprise	10 335,00	
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	209 647,00	117 364,24
42860000 - Personnel - autres charges à payer		32 986,93
43100000 - Sécurité sociale	172 117,00	128 919,00
43720000 - Caisse de retraite salariés	94 018,00	61 869,00
43725000 - Apri Prevoyance	11 765,00	6 148,33
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	85 955,00	48 119,00
43860000 - Charges sociales - charges à payer		13 194,78
44860000 - Etat - autres charges à payer	75 733,94	26 283,29
	663 435,64	435 751,67
DETTES	2 746 716,52	1 800 569,75
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 869 417,60	2 415 972,81



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits de Fonctionnement						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Dotations et produits de la tarification						
Prestations de services						
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74012100 - Subvention convention ENMR	10 914 294,52		5 187 941,40		5 726 353,12	110,38
74019000 - Subvention FEDER	12 392,42		7 176,34		5 216,08	72,68
	10 926 686,94		5 195 117,74		5 731 569,20	110,33
Reprises et Transferts de charge						
78174500 - Repris.s/prov.dépréc.aut.créances	175 656,07				175 656,07	
79100000 - Convention GPSAM			42 000,00		-42 000,00	-100,00
79110000 - Atelier ETP			1 530,00		-1 530,00	-100,00
	175 656,07		43 530,00		132 126,07	303,53
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion courante			22,19		-22,19	-100,00
			22,19		-22,19	-100,00
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>11 102 343,01</b>		<b>5 238 669,93</b>		<b>5 863 673,08</b>	<b>111,93</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations						
75600000 - Cotisations des adhérents	3 197,00		3 200,00		-3,00	-0,09
	3 197,00		3 200,00		-3,00	-0,09
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>	<b>3 197,00</b>		<b>3 200,00</b>		<b>-3,00</b>	<b>-0,09</b>
Report des ressources non utilisés						
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>11 105 540,01</b>		<b>5 241 869,93</b>		<b>5 863 670,08</b>	<b>111,86</b>
Charges de Fonctionnement						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés						
60400000 - Achats d'études et prestations			-30 000,00		30 000,00	-100,00
60410000 - Assistance maîtrise d'ouvrage ISAS	660 297,60		647 400,00		12 897,60	1,99
60411000 - Frais liés au réseau infirmières	69 414,44		115 574,53		-46 160,09	-39,94
60420000 - Informed 79	86 400,00		72 000,00		14 400,00	20,00
60630000 - Achats de petit équipement	69 274,62		80 859,23		-11 584,61	-14,33
60640000 - Achats fournitures administratives	776,64		1 289,28		-512,64	-39,76
	886 163,30		887 123,04		-959,74	-0,11
Services extérieurs						
61320000 - Locations immobilières	1 222 807,55		45 344,60		1 177 462,95	NS
61321000 - Locations Niort	4 550,00		1 050,00		3 500,00	333,33
61520000 - Entretien immobilier	833,10				833,10	
61551000 - Entretien du matériel technique	370,00				370,00	
61560000 - Maintenance	45 823,86		24 586,45		21 237,41	86,38
61600000 - Primes d'assurance	21 325,11		18 747,31		2 577,80	13,75
	1 295 709,62		89 728,36		1 205 981,26	NS
Autres services extérieurs						
62260000 - Honoraires Comptabilité	27 649,20		13 049,20		14 600,00	111,88
62260100 - Honoraires Paie	33 038,40		19 717,20		13 321,20	67,56
62261000 - Honoraires CAC	16 424,00		14 024,00		2 400,00	17,11
62262000 - Honoraires études			15 132,00		-15 132,00	-100,00
62263000 - Honoraires consultant	510,00		5 400,00		-4 890,00	-90,56
62264000 - Honoraires Avocats	2 507,00		4 494,00		-1 987,00	-44,21
62265000 - Indemnités Medecins	978 985,73		241 826,81		737 158,92	304,83

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62266000 - Indemnités Infirmières	957 767,20		491 844,77		465 922,43	94,73
62300000 - Publicité	636,60		12 931,54		-12 294,94	-95,08
62330000 - Foires et expositions	2 880,00				2 880,00	
62510000 - Voyages et déplacements	93 925,87		81 286,94		12 638,93	15,55
62511000 - Restauration	23 273,24		27 864,66		-4 591,42	-16,48
62513000 - Frais déplacements medecins	7 772,10		5 981,57		1 790,53	29,93
62600000 - Frais postaux	128,82		626,77		-497,95	-79,45
62610000 - Frais de télécommunication			114,59		-114,59	-100,00
62780000 - Prestations de services bancaires	868,26		578,84		289,42	50,00
62811000 - Cotisations professionnelles	24 398,59				24 398,59	
	2 170 765,01		934 872,89		1 235 892,12	132,20
<b>Total des charges externes</b>	<b>4 352 637,93</b>		<b>1 911 724,29</b>		<b>2 440 913,64</b>	<b>127,68</b>
Impôts et taxes & versements assimilés						
63110000 - Taxe /salaires	267 183,00		130 203,00		136 980,00	105,20
63130000 - Formation continue (Trésor)	52 014,94		27 362,61		24 652,33	90,09
	319 197,94		157 565,61		161 632,33	102,58
Rémunérations du personnel						
64111000 - Salaires	3 475 167,00		1 877 377,95		1 597 789,05	85,11
64121000 - Congés payés	92 282,76		57 133,30		35 149,46	61,52
64130000 - Primes et gratifications	-32 986,93				-32 986,93	
64160000 - Avance IJSS	38,96		608,58		-569,62	-93,60
64180000 - Salaires provisionnés			-11 796,00		11 796,00	-100,00
	3 534 501,79		1 923 323,83		1 611 177,96	83,77
Charges sociales et fiscales						
64511000 - Cotisations URSSAF	1 208 816,57		651 038,52		557 778,05	85,68
64532500 - Cotisations Retraite	204 049,32		108 831,20		95 218,12	87,49
64533500 - Cotisations prévoyance	20 642,88		11 802,67		8 840,21	74,90
64580000 - Cotisations autres organism. socx			-4 836,00		4 836,00	-100,00
64581000 - Ch Soc/CP	37 836,00		23 424,31		14 411,69	61,52
64585000 - Ch soc sur primes exceptionnelles	-13 194,78				-13 194,78	
64720000 - Comité d'entreprise	10 335,00				10 335,00	
64750000 - Médecine du travail et pharmacie	4 250,19				4 250,19	
	1 472 735,18		790 260,70		682 474,48	86,36
Amortissements et provisions						
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	337,15		3 990,66		-3 653,51	-91,55
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	19 357,18		57 909,41		-38 552,23	-66,57
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	292 389,00		206 761,00		85 628,00	41,41
68174500 - Dot. prov. dépréc. autres créances			175 656,07		-175 656,07	-100,00
	312 083,33		444 317,14		-132 233,81	-29,76
Autres charges						
65800000 - Charges diverses gestion courante	74,30		628,60		-554,30	-88,18
	74,30		628,60		-554,30	-88,18
<b>Total des autres charges</b>	<b>5 638 592,54</b>		<b>3 316 095,88</b>		<b>2 322 496,66</b>	<b>70,04</b>
Engagements à réaliser						
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>9 991 230,47</b>		<b>5 227 820,17</b>		<b>4 763 410,30</b>	<b>91,12</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 114 309,54</b>		<b>14 049,76</b>		<b>1 100 259,78</b>	<b>NS</b>
Produits financiers						
76800000 - Autres produits financiers	5 709,88		15 358,16		-9 648,28	-62,82
	5 709,88		15 358,16		-9 648,28	-62,82
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>5 709,88</b>		<b>15 358,16</b>		<b>-9 648,28</b>	<b>-62,82</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 120 019,42</b>		<b>29 407,92</b>		<b>1 090 611,50</b>	<b>NS</b>

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
77181000 - Produits exceptionnels - CDC	99 968,60				99 968,60	
	99 968,60				99 968,60	
Charges exceptionnelles						
67120000 - Pénalités et amendes	5 079,00				5 079,00	
	5 079,00				5 079,00	
Résultat exceptionnel	94 889,60				94 889,60	
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents						
(-) Reprise déficit antérieur						
Sous total des autres éléments						
Produits en Nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
Total des produits en nature						
Charges en Nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
Total des charges en nature						
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	1 214 909,02		29 407,92		1 185 501,10	NS



# COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Dossier de gestion



## Dossier de gestion

### Capacité d'autofinancement

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Résultat net</b>	<b>1 214 909</b>	<b>29 408</b>
+ Dotations aux amortissements	19 694	61 900
+ Dotations aux provisions	292 389	206 761
+ Dotations pour dépréciation des actifs		175 656
- Reprises sur charges calculées	175 656	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>1 351 336</b>	<b>473 725</b>

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Excédent Brut d'Exploitation</b>	<b>1 247 614</b>	<b>412 243</b>
+ Transfert de charges		43 530
+ Autres produits d'exploitation	3 197	3 222
- Autres charges d'exploitation	74	629
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	5 710	15 358
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels	99 969	
- Charges exceptionnelles	5 079	
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	<b>1 351 336</b>	<b>473 725</b>

## Dossier de gestion

## Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 351 336	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
<b>Autofinancement disponible</b>	<b>1 351 336</b>	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
<b>Total des ressources</b>	<b>1 351 336</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		11 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
<b>Total des emplois</b>		<b>11 984</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>	<b>1 339 352</b>	

	31/12/2015	31/12/2014	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 920		13 920	
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances	2 915 065	342 107	2 572 958	
Comptes de régularisation		353		353
<b>Variation des dettes</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	2 002 125	1 283 662		718 463
Dettes fiscales et sociales	663 436	435 752		227 684
Autres dettes				
Comptes de Régularisation				
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>1 640 379</b>	
Variation de la trésorerie active	1 927 970	2 228 997		301 027
Variations de la trésorerie passive				
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>301 027</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>			<b>1 339 352</b>	



Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>	<b>1 214 909</b>	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	312 083	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		175 656
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>	<b>1 351 336</b>	
<b>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</b>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes de l'exercice</b>		
<b>Mais votre entreprise doit financer :</b>		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		11 984
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>11 984</b>
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	2 228 997	
<b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>	<b>3 568 349</b>	
<b>Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :</b>		
Aucune variation des stocks		
Augmentation des acomptes versés sur commandes		13 920
Aucune variation de l'en-cours clients		
Augmentation des autres créances		2 572 606
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	718 463	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	227 684	
Aucune variation des autres dettes		
<b>Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>1 640 379</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>	<b>1 927 970</b>	

## ASSOCIATION ASALEE

*Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

70 rue du Commerce  
79170 BRIOUX SUR BOUTONNE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2015



Audit

Marc DESJARDINS  
Gaël OGER  
Commissaires aux Comptes, Directeurs Associés

**SOREGOR AUDIT POITIERS - 2 rue Caroline Aigle - BP 20489 - 86012 POITIERS CEDEX**

Tél. 05.49.01.83.56 - Fax 05.49.41.17.84

E-mail : [audit-poitiers@soregor.fr](mailto:audit-poitiers@soregor.fr) - [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr)

---

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.

SAS au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z

Siège social : Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49070 BEAUCOUZE Cedex - Tel 02.41.22.22.30 - Fax 02.41.47.47.95 - [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr)



# **ASSOCIATION ASALEE**

*Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

70 rue du Commerce  
79170 BRIOUX SUR BOUTONNE

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

Aux Membres,

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 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ASALEE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Autres éléments significatifs de l'annexe », figurant à la page 13, relatif aux factures non parvenues et en particulier l'explication relative aux charges locatives et immobilières, aux subventions et à l'avance remboursable.

## 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 avons en particulier examiné :

- la comptabilisation des subventions et leur correct rattachement à l'exercice ;
- la justification des factures non parvenues correspondant aux sommes dues aux prestataires, aux médecins et aux infirmières.

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.

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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, le 30 août 2016

Pour **SOREGOR AUDIT**



**Marc DESJARDINS**

Directeur Associé SOREGOR AUDIT

Commissaire aux Comptes



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 623	9 295	2 328	
Immobilisations corporelles	134 280	124 153	10 127	20 165
Immobilisations financières	8		8	8
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>145 911</b>	<b>133 448</b>	<b>12 462</b>	<b>20 173</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 920		13 920	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	2 915 065		2 915 065	166 451
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	1 927 970		1 927 970	2 228 997
Caisse				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 856 955</b>		<b>4 856 955</b>	<b>2 395 447</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				353
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>				<b>353</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 002 866</b>	<b>133 448</b>	<b>4 869 418</b>	<b>2 415 973</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2015	au 31/12/2014
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 214 909</b>	<b>29 408</b>
Report à nouveau	174 817	145 409
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>1 389 726</b>	<b>174 817</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 389 726</b>	<b>174 817</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>732 975</b>	<b>440 586</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 002 125	1 283 662
Autres	663 436	435 752
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 665 561</b>	<b>1 719 414</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 869 418</b>	<b>2 415 973</b>

- (1) Dont à plus d'un an (a)  
  Dont à moins d'un an (a)  
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque  
(3) Dont emprunts participatifs  
  (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2 665 561



## Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits de Fonctionnement</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Dotations et produits de la tarification						
Prestations de services						
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 926 687		5 195 118		5 731 569	110,33
Reprises et Transferts de charge	175 656		43 530		132 126	303,53
Autres produits			22		-22	-100,00
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>11 102 343</b>		<b>5 238 670</b>		<b>5 863 673</b>	<b>111,93</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations	3 197		3 200		-3	-0,09
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>	<b>3 197</b>		<b>3 200</b>		<b>-3</b>	<b>-0,09</b>
Report des ressources non utilisés						
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>11 105 540</b>		<b>5 241 870</b>		<b>5 863 670</b>	<b>111,86</b>
<b>Charges de Fonctionnement</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	885 693		887 123		-960	-0,11
Services extérieurs	295 710		89 728		1 205 981	NS
Autres services extérieurs	2 170 765		934 873		1 235 892	132,20
<b>Total des charges externes</b>	<b>4 352 638</b>		<b>1 911 724</b>		<b>2 440 914</b>	<b>127,68</b>
Impôts et taxes & versements assimilés	319 198		157 566		161 632	102,58
Rémunérations du personnel	3 534 502		1 923 324		1 611 178	83,77
Charges sociales et fiscales	1 472 735		790 261		682 474	86,36
Amortissements et provisions	312 083		444 317		-132 234	-29,76
Autres charges	74		629		-554	-88,18
<b>Total des autres charges</b>	<b>5 638 593</b>		<b>3 316 096</b>		<b>2 322 497</b>	<b>70,04</b>
Engagements à réaliser						
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>9 991 230</b>		<b>5 227 820</b>		<b>4 763 410</b>	<b>91,12</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 114 310</b>		<b>14 050</b>		<b>1 100 260</b>	<b>NS</b>
Produits financiers	5 710		15 358		-9 648	-62,82
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>5 710</b>		<b>15 358</b>		<b>-9 648</b>	<b>-62,82</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 120 019</b>		<b>29 408</b>		<b>1 090 612</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels	99 969				99 969	
Charges exceptionnelles	5 079				5 079	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>94 890</b>				<b>94 890</b>	



## Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents						
(-) Reprise déficit antérieur						
<b>Sous total des autres éléments</b>						
Produits en Nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
<b>Total des produits en nature</b>						
Charges en Nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges en nature</b>						
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>	<b>1 214 909</b>		<b>29 408</b>		<b>1 185 501</b>	<b>NS</b>

SAS SOREGOR AUDIT

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASALEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 4 869 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 214 909 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2016 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

SAS SOREGOR AUDIT



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### + Fournisseurs factures non parvenues :

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (139 143 Euros) et aux indemnités dues aux médecins et infirmières (1 847 845 Euros).

Par prudence, les indemnités de location des années 2013 et 2014 restantes à payer au 31/12/2015 ont été maintenues dans les comptes. Un point précis sur leur denouement sera effectué en 2016.

Par prudence, il a été provisionné forfaitairement pour chaque médecin des indemnités locatives. Une provision pour charges à hauteur de 1 128 K€ a été constatée à la cloture des comptes. Lorsque les baux négociés seront signés, cette provision sera reprise à hauteur du montant du loyer négocié.

#### + Subvention FEDER :

L'association ASALEE a signé une convention de partenariat avec le FEDER dans le cadre du projet VIGILANCE 2.

Le projet VIGILANCE 2 a pour objectif de profiler, équiper et suivre avec l'appui d'une organisation sanitaire les foyers pour lesquels un équipement en capteurs environnementaux ou médicaux donnerait une efficacité supplémentaire à l'action des professionnels, avec le souci de garantir la qualité de prise en charge des patients tout en leur permettant de rester à domicile.

La réalisation complète de l'opération doit être achevée au plus tard le 31 Juillet 2014.

L'aide maximale du FEDER est d'un montant de 241 680 Euros représentant 31,51 % du coût prévisionnel éligible de 766 951 Euros.

Il avait été constaté un produit à recevoir de 164 694,07 Euros au titre de l'exercice 2013.

Le montant reçu concernant l'exercice 2013 a été de 164 694 €.

Un produit à recevoir de 30 281 € a été constaté au 31/12/2015 au titre de l'exercice 2014.

#### + Subvention ENMR 2015 :

L'association a signé une nouvelle convention de financement le 5 Mai 2015 pour la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 conclue entre le CNAMTS, la CPAM, le Ministère de la Santé et ASALEE.

Le montant de la subvention 2015 est de 10 547 318 Euros.

Une nouvelle convention a été signée en 2016 courant jusqu'au 31/12/2018.

Aucune subvention versée sur l'exercice ne nécessite une comptabilisation en fonds dédiés sur l'exercice 2014.

#### + Avance remboursable :

L'association ASALEE a signé en 2012 une convention de partenariat avec la CDC dans le cadre du projet VIGILANCE 2.

Le projet Vigilance 2 a pour objectif de profiler les foyers pour lesquels un équipement en capteurs environnementaux ou médicaux

## Faits caractéristiques

donnerait une efficacité supplémentaire à l'action des professionnels en anticipant les situations de crise.

Le projet a une durée de 24 mois.

La participation de la CDC serait de 40 % avec un plafond de 270 520 € de subvention.

L'association a perçu une avance de 81 156 €uros sur l'exercice 2012.

Si il y a réussite du projet, ASALEE devra reverser 3 % du chiffre d'affaires lié à ce projet pendant 7 ans.

Si le projet n'aboutit pas, l'association ne remboursera rien.

Par mesure de prudence, les 81 156 €uros ont été comptabilisés en avance remboursable.

SAS SOREGOR AUDIT

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 958	2 665		11 623
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 958</b>	<b>2 665</b>		<b>11 623</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	119 259			119 259
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		9 319		15 022
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>124 961</b>	<b>9 319</b>		<b>134 280</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8			8
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8</b>			<b>8</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>133 926</b>	<b>11 984</b>		<b>145 911</b>

#### Immobilisations incorporelles

Amortissement sur 1 an des logiciels

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 958	337		9 295
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 958</b>	<b>337</b>		<b>9 295</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 925	16 334		119 259
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 870	3 024		4 894
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>104 796</b>	<b>19 357</b>		<b>124 153</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>113 754</b>	<b>19 694</b>		<b>133 448</b>

SAS SOREGOR AUDIT



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 915 065 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 915 065	2 915 065	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>2 915 065</b>	<b>2 915 065</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SAS SOREGOR AUDIT

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	30 281
<b>Total</b>	<b>30 281</b>



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	145 409	29 408		174 817
Résultat de l'exercice	29 408	854 413	29 408	1 214 909
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	81 156			81 156
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>255 973</b>	<b>883 821</b>	<b>29 408</b>	<b>1 470 882</b>

Les autres fonds associatifs correspondent à l'avance remboursable de la CDC.

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	440 586	292 389			732 975
<b>Total</b>	<b>440 586</b>	<b>292 389</b>			<b>732 975</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		292 389			
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions pour risques ont été comptabilisées pour faire face au risque d'arrêt de l'association. Elles sont constituées des :

- Provision pour préavis pour 618 327 Euros,
- Provision pour licenciements pour 114 648 Euros.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 665 561 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 002 125	2 002 125		
Dettes fiscales et sociales	663 436	663 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 665 561</b>	<b>2 665 561</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

SAS SOREGOR AUDIT

L'association Asalée a perçu en 2015 le solde de la subvention 2014. Elle a ainsi constaté un trop perçu concernant le solde de 2014 d'un montant de 366 976 € inscrit en autres dettes au 31/12/2015.

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 986 988
Dettes provis. pr congés à payer	209 647
Charges sociales s/congés à payer	85 955
Etat - autres charges à payer	75 734
<b>Total</b>	<b>2 358 324</b>



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 079	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		99 969
<b>TOTAL</b>	<b>5 079</b>	<b>99 969</b>

Les produits exceptionnels correspondent à une subvention de la CDC à hauteur de 99 968.60 € perçue sur l'exercice 2015 relative à l'exercice 2012. Ce montant perçu s'inscrit dans cadre de la convention Vigilance II signée avec la caisse des dépôts.

SAS SOREGOR AUDIT

## ASSOCIATION ASALEE

*Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

70 rue du Commerce  
79170 BRIOUX SUR BOUTONNE

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2015



Marc DESJARDINS  
Gaël OGER  
Commissaires aux Comptes, Directeurs Associés

**SOREGOR AUDIT POITIERS - 2 rue Caroline Aigle - BP 20489 - 86012 POITIERS CEDEX**

Tél. 05.49.01.83.56 - Fax 05.49.41.17.84

E-mail : [audit-poitiers@soregor.fr](mailto:audit-poitiers@soregor.fr) - [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr)

---

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.

SAS au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z

Siège social : Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49070 BEAUCOUZE Cedex - Tél 02.41.22.22.30 - Fax 02.41.47.47.95 - [www.soregor.fr](http://www.soregor.fr)



# **ASSOCIATION ASALEE**

*Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

70 rue du Commerce  
79170 BRIOUX SUR BOUTONNE

## **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 2015**

Aux Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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**

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

### **Convention avec les administrateurs :**

Dans le cadre du protocole Asalée, les administrateurs perçoivent des indemnisations, des remboursements de frais sur justificatifs.

Ces indemnisations et remboursements sont réalisés dans des conditions normales et similaires à celles octroyées aux autres médecins rémunérés dans l'association.

Les administrateurs ne bénéficient pas d'avantages particuliers.

### **Convention avec la société INFORMED 79 SAS :**

#### Administrateurs concernés :

Monsieur Serge DURIVAUT, Trésorier adjoint de l'association ASALEE et actionnaire de la SAS INFORMED 79

Monsieur Jean-Luc FIEVRE, Trésorier de l'association ASALEE et actionnaire de la SAS INFORMED 79

Monsieur Francis LUCQUIN, Secrétaire adjoint de l'association ASALEE et actionnaire de la SAS INFORMED 79

La société INFORMED 79 réalise des prestations support dans le cadre de Vigilance 2.

L'objectif de la prestation est d'assurer l'accès, l'exploitation courante et la maintenance corrective d'un système d'information support à l'expérimentation Asalée, disponible sur un site Web.

Un avenant à la convention a été signé le 31 décembre 2014

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015, la société INFORMED 79 a facturé à l'association une prestation pour un montant de 86 400 €.

Fait à Poitiers, le 30 août 2016

Pour **SOREGOR AUDIT**

**Marc DESJARDINS**

Directeur Associé SOREGOR AUDIT

Commissaire aux Comptes

# Compte rendu assemblée générale ASALEE

Exercice 2015

30 août 2016

## Participants

- 16 médecins généralistes,
- 59 pouvoirs de médecins généralistes
- → 75 médecins représentés
- 18 infirmières

## Introduction par Jean Gautier : il présente l'ordre du jour

Présentation du rapport moral du bureau sur la situation et l'activité de l'association durant l'exercice clos le 31 décembre 2015 ;

Présentation, examen et approbation des comptes annuels de l'association pour l'exercice clos au 31 décembre 2015 ;

Perspectives 2016 – 2018

Renouvellement du mandat des administrateurs ;  
Pouvoirs à donner ;

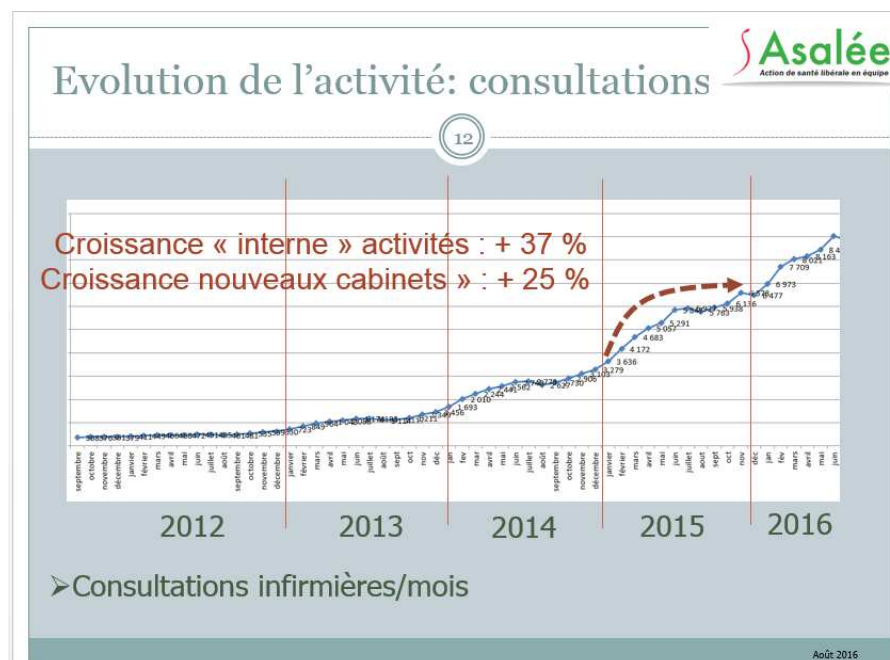
## Activités de l'association en 2015

Présentées par le président en 4 points :

- Cartographie générale,
- Evolution de l'activité,
- Modèle de financement
- Communication / audition



Le président présente la carte et la volumétrie générale des activités



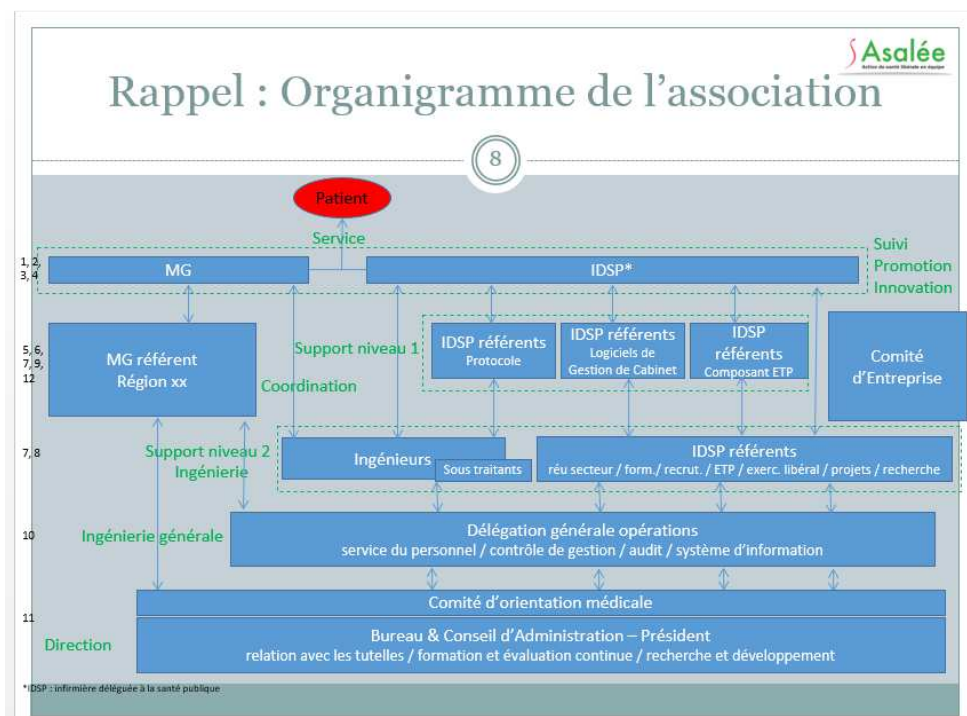
Puis l'activité de l'association dans l'année écoulée

Dans le courant de l'année 2015, l'association a donc, suivant le modèle de développement déjà en œuvre depuis l'origine – type Holocratique – répondu aux demandes d'extension émanant de cabinets médicaux et/ou d'infirmières infirmiers.

Plus particulièrement en assurant, collectivement, les missions suivantes :

- Recrutement : 108 arrivées (pour 12 départs);
- Formation : 27 séminaires pour 150 infirmières ou infirmiers;
- Animation régionale, départementale;
- Contrôle interne, Pilotage, Evaluation interne,
- Recherche, développement, extension du périmètre
- Et Coordination avec les partenaires signataires de la convention : Etat, Assurance Maladie

Puis il rappelle l'organigramme de l'association correspondant à son fonctionnement holocratique



Puis les éléments concernant le modèle de financement

Le cadre d'exécution de l'activité 2015 de l'association ASALEE est la convention quadripartite Etat – Assurance Maladie – CPAM pivot – ASALEE.

Cette convention s'appuie sur :

- l'Avis favorable du collège des financeurs du 19 décembre 2014
- l'Arrêté du 12 janvier 2015 autorisant le financement dérogatoire du protocole de coopération ASALEE entre professionnels de santé

Au terme de cette convention, l'association a eu le mandat de déployer jusqu'à 167 équivalent temps plein infirmier sur tout le territoire national. A fin 2015, les équivalents temps plein effectivement actifs étaient de 145.27, le chiffre de 167 ayant été franchi en avril 2016.

Et les actions de communication et les audits réguliers que l'association a accueilli, jusqu'à l'évaluation externe.

Participation d'ASALEE à plusieurs colloques ou salons :

- forum santé les Echos,
- salon infirmières,
- forum sport Santé,
- journées de la FFMPs,
- congrès de la médecine générale ;
- congrès mondial des infirmières

L'audition et/ou visite de plusieurs instances :

- Ministère de la Santé – Direction de la Sécurité Sociale, Direction Générale de l'Organisation des Soins ;
- Haute Autorité de la Santé ;
- Haut Conseil de la Santé Publique ;

Il passe la parole à l'expert comptable, monsieur Cédric Jarion, groupeY, qui présente et commente la les comptes annuels de l'association, et dont la présentation est intégrée avec son accord au présent compte –rendu.



1



2

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ			
	2015	2014	Évolution
Produits de fonctionnement	10 929 884 €	5 198 340 €	+5 731 544 € +110,3%
Charges de fonctionnement	3 536 526 €	1 106 750 €	+2 429 776 € +219,5%
Impôts et taxes	319 198 €	157 566 €	+161 632 € +102,6%
Charges de personnel	5 007 237 €	2 713 585 €	+2 293 652 € +84,5%
Dotations aux amortissements	19 694 €	61 900 €	-42 206 € -68,2%
Résultat courant non financier	1 114 310 €	14 050 €	+1 100 260 €
Résultat financier	5 710 €	15 358 €	-9 648 € -62,8%
Résultat courant	1 120 019 €	29 408 €	+1 090 611 €
Résultat exceptionnel	94 890 €	0 €	+94 890 €
Résultat de l'exercice	1 214 909 €	29 408 €	+1 185 501 €

3

RESSOURCES ASSOCIATIVES			
	2015	2014	Évolution
Subventions obtenues	10 926 687 €	5 195 118 €	+110,3%
Cotisations des adhérents	3 197 €	3 200 €	-0,1%
Dons, Legs	0 €	22 €	
Total des ressources	10 929 884 €	5 198 340 €	+110,3%

	2015	2014	2013	2012
CPAM	10 914 295	5 187 941	4 194 400	1 000 000
Effectif moyen	184	96	55	25

L'évolution des produits CPAM est directement liée à l'augmentation du nombre d'IDE.

4

CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
	2015	2014	Évolution
Produits de fonctionnement	3 536 526 €	1 106 750 €	+2 429 776 € +219,5%
Charges de fonctionnement	3 536 526 €	1 106 750 €	+2 429 776 € +219,5%

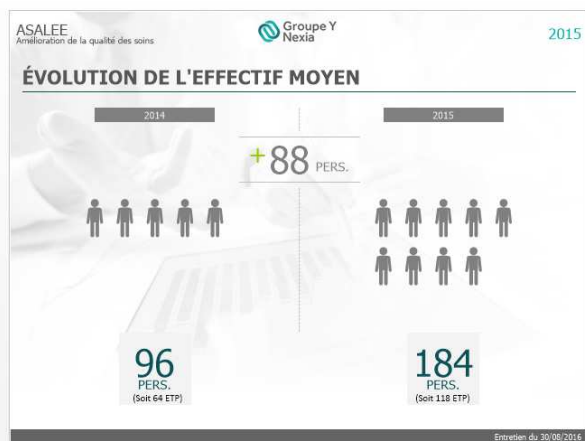
Les principaux postes de charges de fonctionnement qui ont variés sont les suivants :

- Locations immobilières : + 1 180 963 €
- Indemnités médecins : + 737 159 €
- Indemnités infirmières : + 465 922 €

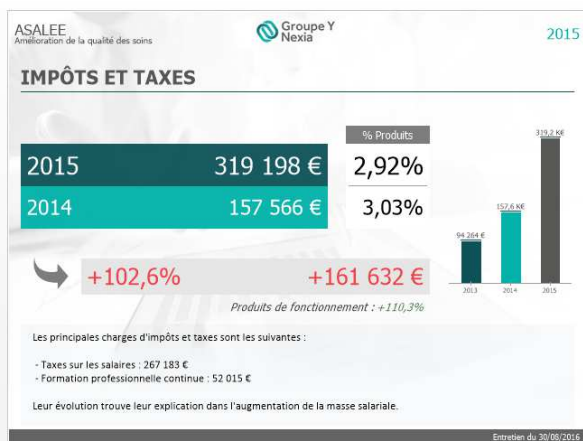
5

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)			
	2015	2014	Évolution
Fournitures consommables	70 051 €	82 149 €	-12 098 € -14,7%
Locations, Charges locatives	1 227 358 €	46 395 €	+1 180 963 €
Entretien, Réparations	47 027 €	24 586 €	+22 441 € +91,3%
Primes d'assurance	21 325 €	18 747 €	+2 578 € +13,8%
Intermédiaires et honoraires	2 016 882 €	805 488 €	+1 211 394 € +150,4%
Publicité	3 517 €	12 932 €	-9 415 € -72,8%
Déplacements, Réception	124 971 €	115 133 €	+9 838 € +8,5%
Frais postaux, Télécom.	129 €	741 €	-612 € -82,6%
Frais bancaires	868 €	579 €	+289 € +49,9%
Autres services extérieurs	24 399 €	0 €	+24 399 €
TOTAL	3 536 526 €	1 106 750 €	+2 429 776 € +219,5%

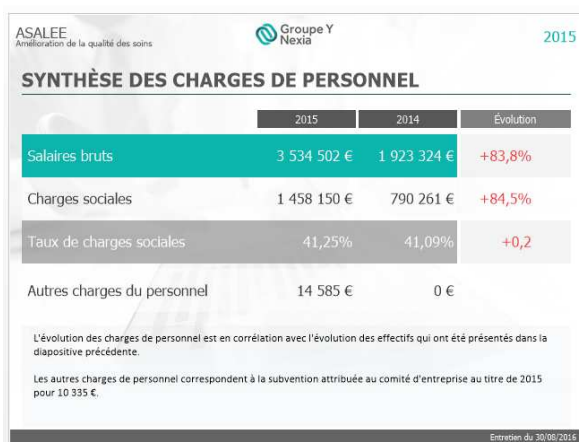
6



7



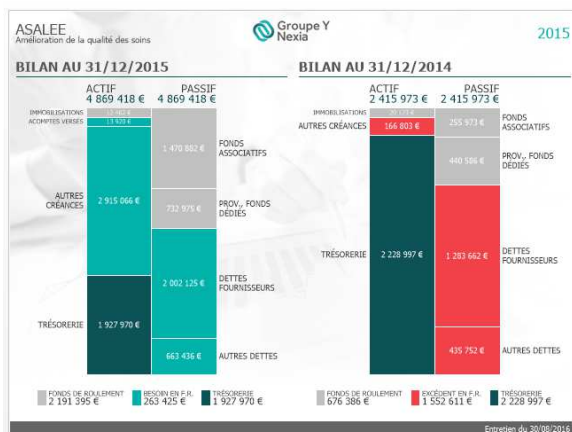
8



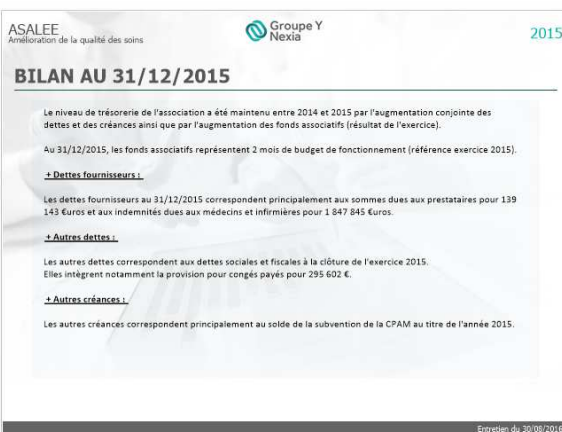
9



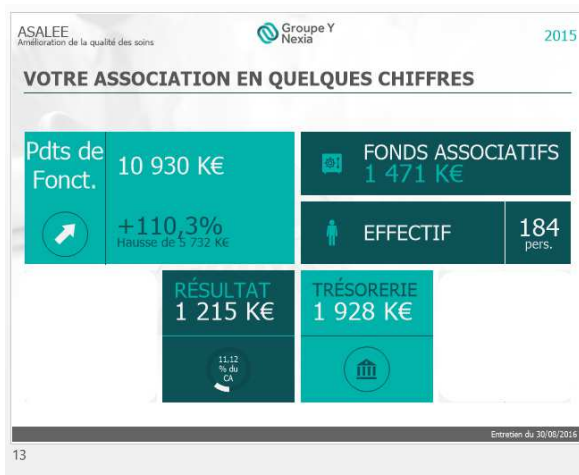
10



11



12



## Intervention du commissaire aux comptes / Soregor

Intervention de Marc Desjardins

Lecture de l'opinion amenant à une certification.

Lecture d'éléments des rapports spéciaux, concernant les conventions réglementées, et les annexes.

Deux points de vigilance :

- Le traitement de la provision pour indemnisation des locaux ;
- Les fonds associatifs ont progressé mais restent faibles (de l'ordre de 1 à 2 de fonctionnement, eu égard à la progression de l'activité en volume ).

Le commissaire aux comptes certifie les comptes.



## **Approbation du rapport moral et bilan de l'activité**

- Vote sur approbation du rapport moral et bilan de l'activité
- Le rapport moral est adopté à l'unanimité

## **Approbation du rapport et bilan financier de l'activité**

- Vote sur approbation du rapport moral et bilan de l'activité
- Le rapport financier est adopté à l'unanimité

## **Approbation sur l'affectation des résultats**

- Vote sur approbation sur l'affectation en report à nouveau
- La proposition est adoptée à l'unanimité

## **Le président présente les événements marquants du premier semestre 2016**

Convention 2016 – 2018 : Pour l'exercice 2016, l'association bénéficie de perspectives de développement intéressantes avec la signature en début d'année d'une convention sur trois ans – de 2016 à 2018, qui autorise 217 ETP en année pleine 2016, et jusqu'à 267 équivalent temps plein en année pleine 2017 et 2018.

Il est également prévu de présenter des extensions significatives du protocole en collège des financeurs pendant cette période.

Lancement de la campagne de recrutement, formation, de la première vague des 50 nouveaux ETP

Participation au congrès de la médecine générale,

Et les actions de développement : Dans le cadre de l'exécution des différents volets du protocole (diabète de type 2, RCV, BPCO, troubles cognitifs, et dépistage de certains cancer), l'association est amenée à mener des travaux de recherche appliquée sur principalement les points ci-après :

- Utilisation appropriée des moyens de télémedecine lorsqu'ils sont de nature à affermir l'autonomie et la responsabilité des patients ;
- Analyse rétrospective, et, dans une moindre mesure, prédictive, des processus d'accompagnement – big data ;
- Enrichissement à la marge de protocole existant (exemple : repérage BPCO et sevrage tabagique ; suivi de l'enfant en surpoids, etc.)

ASALEE a été repérée comme organisation innovante, « laboratoire d'innovation », pouvant contribuer, selon sa capacité d'opérateur de soins, aux réflexions en matière d'organisation des soins primaires.

A ce titre, un travail de réflexion expérimentale est engagé par un groupe d'infirmières fortement expérimentée sur la manière selon laquelle les infirmières ASALEE pourraient préfigurer une forme d'infirmière de pratique avancée.

## Renouvellement du mandat des administrateurs

- Le président rappelle de la constitution actuelle du CA

Conseil d'administration actuel : Jean GAUTIER, Isabelle RAMBAULT- AMOROS, Jean-Luc FIEVRE, Serge DURIVAUT, René FERNANDEZ, Francis LUCQUIN, Patrick MERER, Jean Marc VIALLE, Patrick BASTIEN, Margot BAYART, Maryse GARRABOS, Guillaume de GARDELLE

Patrick MERER qui a arrêté son activité en médecine générale est démissionnaire.  
Il n'y a pas de candidat pour le remplacer.

Se représente le reste du conseil d'administration actuel : Jean GAUTIER, Isabelle RAMBAULT- AMOROS, Jean-Luc FIEVRE, Serge DURIVAUT, René FERNANDEZ, Francis LUCQUIN,, Jean Marc VIALLE, Patrick BASTIEN, Margot BAYART, Maryse GARRABOS, Guillaume de GARDELLE : Abstention : néant, Conseil élu à la majorité.

Après réunion, le conseil d'administration se réunit et ré-élit son bureau : Président : Jean GAUTIER, Vice présidente : Isabelle RAMBAULT- AMOROS, Trésorier : Jean-Luc FIEVRE, Trésorier adjoint : Serge DURIVAUT, Secrétaire : René FERNANDEZ, Secrétaire adjoint : Francis LUCQUIN

## Convocation d'une assemblée générale extra-ordinaire

- Vote sur approbation de la convocation d'un AGE extra-ordinaire tenue à l'occasion du séminaire national, et qui portera notamment sur un règlement intérieur actualisé
- La décision est adoptée à l'unanimité

Signé, le secrétaire, René Fernandez

