

In Extenso

SA In Extenso Picardie – Ile de France
53 avenue d'Italie
80090 Amiens

Tél : +33 (0) 3 22 53 21 21
Fax : +33 (0) 3 22 53 21 29
amiens@inextenso.fr
www.inextenso.fr

RÉSEAU PÉRINATAL DE PICARDIE

CHU AMIENS PICARDIE
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2018

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	9
ANNEXE	
Charges à payer	12
Etat des amortissements	13
Etat des immobilisations	14
Produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Soldes Intermédiaires de Gestion	17
Tableau de financement modèle PCG	18
Attestation avec conclusion favorable sans observation	19
Etat des échéances, créances et dettes association	20
Règles et méthodes comptables détaillées P1	21
Règles et méthodes comptables détaillées p2	22
Tableau de suivi des fonds dédiés	23

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 651.20	4 651.20		124.89
Autres	11 004.18	11 004.18		394.08
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				5.35
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	15 655.38	15 655.38		524.32
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				66.00
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	169 909.59		169 909.59	176 769.85
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	204.49		204.49	204.25
TOTAL (III)	170 114.08		170 114.08	177 040.10
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	185 769.46	15 655.38	170 114.08	177 564.42
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	9 404.36	9 030.36
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	276.13	374.00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	9 680.49	9 404.36
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	106 782.58	81 374.44
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	106 782.58	81 374.44
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 484.01	13 714.01
TOTAL (IV)	53 651.01	86 785.62
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	170 114.08	177 564.42
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			189 560.00	49 931.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				0.01
TOTAL I			189 560.00	49 931.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			162 652.42	195 285.40
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			945.00	
- Amortissements sur immobilisations			518.97	2 412.16
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges				
TOTAL II			164 116.39	197 697.56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			25 443.61	-147 766.55
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			276.01	373.99
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			276.01	373.99
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			276.01	373.99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			25 719.62	-147 392.56

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	30.00	
Sur opérations en capital	5.35	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	35.35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-35.35	
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	81 374.44	229 141.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	106 782.58	81 374.44
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	271 210.45	279 446.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	270 934.32	279 072.00
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	276.13	374.00

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels		124.89	-124.89	-100.00
21540000 MATERIEL	4 651.20	4 651.20		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-4 651.20	-4 526.31	-124.89	-2.76
Autres		394.08	-394.08	-100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU	2 984.78	2 984.78		
21840000 MOBILIER	8 019.40	8 019.40		
28183000 AMORT MAT. DE BUREAU	-2 984.78	-2 984.78		
28184000 AMORT MOBILIER	-8 019.40	-7 625.32	-394.08	-5.17
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations		5.35	-5.35	-100.00
26000000 PARTICIP. GCS E-SANTE PIC		5.35	-5.35	-100.00
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)		524.32	-524.32	-100.00
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres		66.00	-66.00	-100.00
43870000 ORGAN SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR		36.00	-36.00	-100.00
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		30.00	-30.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	169 909.59	176 769.85	-6 860.26	-3.88
51210000 CREDIT LYONNAIS	132 811.99	139 948.26	-7 136.27	-5.10
51220000 CREDIT LYONNAIS LIVRET	37 077.60	36 801.59	276.01	0.75
53100000 CAISSE	20.00	20.00		
<i>Charges constatées d'avance</i>	204.49	204.25	0.24	
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVANCE	204.49	204.25	0.24	
TOTAL (III)	170 114.08	177 040.10	-6 926.02	-3.91
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	170 114.08	177 564.42	-7 450.34	-4.20

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	9 404.36	9 030.36	374.00	4.14
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	9 404.36	9 030.36	374.00	4.14
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	276.13	374.00	-97.87	-26.17
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	9 680.49	9 404.36	276.13	2.94
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	106 782.58	81 374.44	25 408.14	31.22
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT.	106 782.58	81 374.44	25 408.14	31.22
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	106 782.58	81 374.44	25 408.14	31.22
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61	-34 904.61	-47.77
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	38 167.00	73 071.61	-34 904.61	-47.77
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	15 484.01	13 714.01	1 770.00	12.91
48700000 PRODUITS CONSTATEES D_AVANCE	15 484.01	13 714.01	1 770.00	12.91
TOTAL (IV)	53 651.01	86 785.62	-33 134.61	-38.18
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	170 114.08	177 564.42	-7 450.34	-4.20

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	189 560.00	49 931.00	139 629.00	279.64
74010000 SUBVENTIONS CPAM	189 530.00	49 931.00	139 599.00	279.58
74014000 SUBVENTIONS DIVERSES	30.00		30.00	-
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits		0.01	-0.01	
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		0.01	-0.01	
TOTAL (I)	189 560.00	49 931.01	139 628.99	279.64
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	162 652.42	195 285.40	-32 632.98	-16.71
60614000 CARBURANT		45.83	-45.83	-100.00
60630000 FOURN. ENTRETIEN	78.46	638.12	-559.66	-87.77
60631000 PETIT MATERIEL	328.11	216.65	111.46	51.15
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	716.91	1 229.14	-512.23	-41.66
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 422.57	6 323.30	99.27	1.58
61352000 LOC. POLO CY-025-ZQ		738.87	-738.87	-100.00
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	1 058.72	1 027.52	31.20	3.02
61551000 ENT. _ REPAR. MAT ROULANT		1 294.56	-1 294.56	-100.00
61560000 MAINTENANCE	938.83	2 738.83	-1 800.00	-65.72
61610000 ASS. MULTIRISQUES	170.36	163.40	6.96	4.29
61631000 ASS. AUTOMOBILES		249.55	-249.55	-100.00
61640000 ASS PROTECT JURIDIQ	326.98	326.60	0.38	
61700000 ETUDES ET RECHERCHES		297.00	-297.00	-100.00
61850000 STAGE _ FORMATION	371.61	3 168.75	-2 797.14	-88.26
62140000 MISE A DISPO SECRETAIRE		21 009.95	-21 009.95	-100.00
62150000 MISE A DISPO MEDECIN	41 500.15	52 570.17	-11 070.02	-21.06
62160000 MISE A DISPO SAGE FEMME	78 437.56	49 760.12	28 677.44	57.63
62170000 MISE A DISPO MME THELU	6 004.67	29 552.75	-23 548.08	-79.68
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	4 012.80	3 914.40	98.40	2.53
62262000 HONORAIRES COM AUX COMPTE	3 684.00	3 780.00	-96.00	-2.54
62270000 FRAIS D_ACTES _ CONTENTIEUX	50.00	50.00		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	4 596.00	3 714.60	881.40	23.71
62340000 CADEAUX	412.70	203.00	209.70	103.45
62510000 FR. DE DEPLACEMENTS	3 520.29	2 725.51	794.78	29.13
62520000 FR DEPLCT DR VUE	2 308.84	1 845.48	463.36	25.15
62560000 FR DE MISSION	2 409.48	2 312.44	97.04	4.20
62570000 FR. RECEPTIONS	3 147.76	3 324.97	-177.21	-5.32
62600000 FRAIS POSTAUX	94.70		94.70	-
62610000 TELEPHONE	1 338.12	1 299.79	38.33	2.92

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
62780000 SERVICES BANCAIRES	167.80	172.10	-4.30	-2.33
62810000 COTISATIONS DIVERSES	555.00	592.00	-37.00	-6.25
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	945.00		945.00	-
64800000 AUTRE CHG DE PERSONNEL	945.00		945.00	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	518.97	2 412.16	-1 893.19	-78.48
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	518.97	2 412.16	-1 893.19	-78.48
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL (II)	164 116.39	197 697.56	-33 581.17	-16.99
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 443.61	-147 766.55	173 210.16	-117.22
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	276.01	373.99	-97.98	-26.20
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	276.01	373.99	-97.98	-26.20
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	276.01	373.99	-97.98	-26.20
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	276.01	373.99	-97.98	-26.20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	25 719.62	-147 392.56	173 112.18	-117.45
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30.00		30.00	-
67180000 CHARGES EXCEPT. S/OPERATIONS GESTION	30.00		30.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5.35		5.35	-
67560000 VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED	5.35		5.35	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	35.35		35.35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-35.35		-35.35	
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	81 374.44	229 141.00	-147 766.56	-64.49
78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.	81 374.44	229 141.00	-147 766.56	-64.49
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	106 782.58	81 374.44	25 408.14	31.22

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
68940000 ENG.A REALISER/SUBV.ATTR.	106 782.58	81 374.44	25 408.14	31.22
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	271 210.45	279 446.00	-8 235.55	-2.95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	270 934.32	279 072.00	-8 137.68	-2.92
EXCEDENT OU DEFICIT	276.13	374.00	-97.87	-26.17

Annexe

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	38 167.00	73 071.61

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	38 167.00	73 071.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	38 167.00	73 071.61

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 526.31	124.89		4 651.20
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 610.10	394.08		11 004.18
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	15 136.41	518.97		15 655.38
TOTAL GENERAL	15 136.41	518.97		15 655.38

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles		4 651.20		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 004.18		
Avances et acomptes				
TOTAL		15 655.38		
Immobilisations financières		5.35		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		5.35		
TOTAL GENERAL		15 660.73		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains			4 651.20		
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			11 004.18		
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			15 655.38		
Avances et acomptes					
TOTAL			15 655.38		
Participations évaluées par mise en équivalence		5.35			
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL		5.35			
TOTAL GENERAL		5.35	15 655.38		

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		66.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		66.00

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		66.00
43870000 ORGAN SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR		36.00
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		30.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		66.00

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	15 484.01	13 714.01
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	15 484.01	13 714.01

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	204.49	204.25
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	204.49	204.25

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2018		Au 31/12/2017	
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
+ Production :				
- Vendue				
- Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production II				
Marge brute globale (I + II)				
- Services extérieurs et autres charges externes	162 652.42	NS	195 285.40	NS
Valeur ajoutée produite	-162 652.42	NS	-195 285.40	NS
+ Subventions d'exploitation	189 560.00	NS	49 931.00	NS
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales	945.00	NS		
Excédent brut d'exploitation	25 962.58	NS	-145 354.40	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	518.97	NS	2 412.16	NS
- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions :				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante			0.01	NS
- Autres charges de gestion courante				
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	25 443.61	NS	-147 766.55	NS
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	276.01	NS	373.99	NS
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	25 719.62	NS	-147 392.56	NS
+ Produits exceptionnels				
sur opérations :				
- De gestion				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels	81 374.44	NS	229 141.00	NS
- Charges exceptionnelles	30.00	NS		
sur opérations :				
- De gestion				
- En capital	5.35	NS		
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	106 782.58	NS	81 374.44	NS
Résultat exceptionnel	-25 443.49	NS	147 766.56	NS
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	276.13	NS	374.00	NS

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice <i>ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.</i>			Capacité d'autofinancement de l'exercice <i>CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.</i>	26 208.59	-144 980.40
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles			Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
			<i>AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES</i>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS			TOTAL RESSOURCES	26 208.59	-144 980.40
RESSOURCE NETTE	26 208.59		EMPLOI NET		144 980.40
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Dégagements(D)	Solde N (D-B)
<i>VARIATIONS EXPLOITATION</i>					
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours					
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances				35.76	
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		33 134.61			
TOTAUX EXPLOITATION		33 134.61		35.76	
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION					-33 098.85
<i>VARIATIONS HORS EXPLOITATION</i>					
Variations des autres débiteurs				30.00	
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION				30.00	
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					30.00
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				-33 068.85	17 147.16
<i>VARIATIONS TRESORERIE</i>					
Variations des disponibilités				6 860.26	
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE				6 860.26	
C) VARIATION NETTE TRESORERIE				6 860.26	127 833.24
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					
			Emploi net	26 208.59	
			Ressource nette		144 980.40

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de RESEAU PERINATAL DE PICARDIE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	170 114.08 €
Produits d'exploitation :	228 003.00 €
Résultat net Comptable :	276.13 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Amiens

Le 5 Juin 2019

M H. LEPERS
Expert-Comptable Associé

Etat des échéances, créances et dettes association

Etat des créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents			
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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	204.49	204.49	
TOTAL	204.49	204.49	
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice			

Etat des dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	38 167.00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, association affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 484 01	15 484 01		

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de RESEAU PERINATAL DE PICARDIE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	170 114.08 €
Produits d'exploitation :	228 003.00 €
Résultat net Comptable :	276.13 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Amiens

Le 5 Juin 2019

M H. LEPEERS
Expert-Comptable Associé

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Mention du règlement CRC 99-01 en complément de l'ANC 2014-03).

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

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

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

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

Changements comptables

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif .

- Matériel Divers	3 ans
- Matériel de bureau	de 2 à 3 ans
- Mobilier de bureau	4 ans

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
ARS fonctionnement		14 250.32	14 250.32	9 777.65	9 777.65
ARS dépistage surdité		37 124.12	37 124.12		
ARS enfant vulnérable				67 004.93	67 004.93
Caisse Epargne		30 000.00	30 000.00	30 000.00	30 000.00
TOTAL		81 374.44	81 374.44	106 782.58	106 782.58

RESEAU PERINATAL DE PICARDIE (Association)

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : Centre Hospitalier Régional d'Amiens

Place Victor Pauchet

80054 AMIENS cedex 1

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2018 -



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS

53/55 Avenue d'Italie
CS 60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tél. : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

Siège Social
11 rue des Immeubles Industriels
CS 41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tél. : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

RESEAU PERINATAL DE PICARDIE (Association)

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Aux membres de l'Association

Siège social : Centre Hospitalier Régional d'Amiens

Place Victor Pauchet

80054 AMIENS cedex 1

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2018 -

Mesdames, Messieurs les Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION RESEAU PERINATAL DE PICARDIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 RESEAU PERINATAL DE PICARDIE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'ASSOCIATION RESEAU PERINATAL DE PICARDIE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'ASSOCIATION RESEAU PERINATAL DE PICARDIE ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre ASSOCIATION RESEAU PERINATAL DE PICARDIE.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'ASSOCIATION RESEAU PERINATAL DE PICARDIE à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 21 juin 2019

COEXCO (SAS)

Représentée par Vincent OUZOULIAS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 651.20	4 651.20		124.89
Autres	11 004.18	11 004.18		394.08
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				535
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	15 655.38	15 655.38		524.32
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				66.00
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	169 909.59		169 909.59	176 769.85
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	204.49		204.49	204.25
TOTAL (III)	170 114.08		170 114.08	177 040.10
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	185 769.46	15 655.38	170 114.08	177 564.42
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

IN EXTENSO PICARDIE ILE DE FRANCE

CO-EXTENSO
 CO-EXTENSO COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET DU ZOUILLAS
 53, 55 Avenue d'Amiens - CS 60453
 80094 AMIENS Cedex 3
 Tel. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
 SIRET 334 722 832 05 35 - APE 6920Z
 N° de TVA intracomm. FR 69 334 722 832

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	9 404.36	9 030.36
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	276.13	374.00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	9 680.49	9 404.36
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	106 782.58	81 374.44
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	106 782.58	81 374.44
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 484.01	13 714.01
TOTAL (IV)	53 651.01	86 785.62
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	170 114.08	177 564.42
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

EX-60
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUCOUILLAS
53/55 Avenue d'Italie - CS 60453
80094 AMIENS Cedex 3
Tél 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
SIRET 334 72 832 00 55 - APE 6720Z
N° info-compt 1 - FR 01 194 722 832

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Expertation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			189 560.00	49 931.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				0.01
TOTAL I			189 560.00	49 931.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			162 652.42	195 285.40
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales			945.00	
- Amortissements sur immobilisations			518.97	2 412.16
Dotations aux :				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges				
TOTAL II			164 116.39	197 697.56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			25 443.61	-147 766.55
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			276.01	373.99
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			276.01	373.99
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			276.01	373.99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			25 719.62	-147 392.56

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	30.00	
Sur opérations en capital	5.35	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	35.35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-35.35	
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	81 374.44	229 141.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	106 782.58	81 374.44
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	271 210.45	279 446.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	270 934.32	279 072.00
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	276.13	374.00

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COEXCO
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET OUCHELLAS
 53 55 Avenue d'Italie - CS 60453
 80004 AMIENS Cedex 3
 Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
 SIRET 334 722 882 00055 - APE 6920Z
 N° imm. comm. FR 64 134 722 832

Annexe

CO-EXCO
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUFOUILLAS
53,55 Avenue d'Italie - CS 69453
80094 ALBERTS Cedex 3
Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
SIRET 334 722 852 09455 - APE 6920Z
N° intra comm. FR 14 334 722 852

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	38 167.00	73 071.61

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	73 071.61
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	38 167.00	73 071.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	38 167.00	73 071.61

CO-EXCO
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET G. ZOULLAS
 55 55 rue de la République - CS 6453
 F-10044 AMIENS Cedex 3
 Tel: 03 22 53 47 47 - Fax 03 22 53 27 49
 SIRET 334 722 862 00055 - APE 7420Z
 N° TVA cot. FR-4 334 722 862

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 526,31	124,89		4 651,20
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 610,10	394,08		11 004,18
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	15 136,41	518,97		15 655,38
TOTAL GENERAL	15 136,41	518,97		15 655,38

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations sur exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles		4 651.20		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencis. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencis. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 004.18		
Avances et acomptes				
TOTAL		15 655.38		
Immobilisations financières		5.35		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		5.35		
TOTAL GENERAL		15 660.73		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale au éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencis. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			4 651.20	
Inst. gales., agencis. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers			11 004.18	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			15 655.38	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		5.35		
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		5.35		
TOTAL GENERAL		5.35	15 655.38	

COFAC

ERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OLZOUFIAS
53 55 Avenue d'Alsace - CS 60453
80004 AMIENS Cedex 3
Tél. 03 22 54 72 47 - Fax 03 22 53 27 49
SIRET 334 72 532 00055 - APE 6920Z
N° de TVA intr. FR 4334 722 832

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		66.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		66.00

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		66.00
43870000 ORGAN SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR		36.00
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		30.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		66.00


 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET GUZOLIAS
 53,65 Avenue d'Italie - CS 60453
 80094 AMIENS Cedex 3
 Tel. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
 SIRET 314 722 832 00055 - APE 6920Z
 N°11447717 - FR 01 314 722 832

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	15 484.01	13 714.01
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	15 484.01	13 714.01

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	204.49	204.25
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	204.49	204.25

co-EXCO
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET OCZOUILLAS
 53,55 Avenue d'Italie - CS 60453
 80014 AMIENS Cedex 3
 Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
 SIRET 334 722 832 00055 - APE 6920Z
 N° 11774 comm. : FR 64 334 722 832

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes Intermédiaires de gestion	Au 31/12/2018		Au 31/12/2017	
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale	I			
+ Production :				
- Vendue				
- Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production	II			
Marge brute globale (I + II)				
- Services extérieurs et autres charges externes	162 652.42	NS	195 285.40	NS
Valeur ajoutée produite	-162 652.42	NS	-195 285.40	NS
+ Subventions d'exploitation	189 560.00	NS	49 931.00	NS
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Salaires et traitements				
- Charges sociales	945.00	NS		
Excédent brut d'exploitation	25 962.58	NS	-145 354.40	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	518.97	NS	2 412.16	NS
- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions :				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante			0.01	NS
- Autres charges de gestion courante				
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	25 443.61	NS	-147 766.55	NS
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	276.01	NS	373.99	NS
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	25 719.62	NS	-147 392.56	NS
+ Produits exceptionnels sur opérations :				
- De gestion				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels	81 374.44	NS	229 141.00	NS
- Charges exceptionnelles sur opérations :	30.00	NS		
- De gestion	5.35	NS		
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	106 782.58	NS	81 374.44	NS
Résultat exceptionnel	-25 443.49	NS	147 766.56	NS
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	276.13	NS	374.00	NS

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			Capacité d'autofinancement de l'exercice CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.	26 208.59	-144 980.40
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles			Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Réduction capitaux propres			Capital ou apports		
Remboursement dettes financières			Autres capitaux propres		
			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS			TOTAL RESSOURCES	26 208.59	-144 980.40
RESSOURCE NETTE	26 208.59		EMPLOI NET		144 980.40
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
- Stocks et en-cours					
- Avances et acomptes versés sur commandes					
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances				35.76	
Variations des dettes d'exploitation					
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			33 134.61		
TOTAUX EXPLOITATION			33 134.61	35.76	
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION					-33 098.85
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs				30.00	
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION				30.00	
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					30.00
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					-33 068.85
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités				6 860.26	
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE				6 860.26	
C) VARIATION NETTE TRESORERIE					6 860.26
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					127 833.24
			Emploi net	26 208.59	
			Ressource nette		144 980.40

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de RESEAU PERINATAL DE PICARDIE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	170 114.08 €
Produits d'exploitation :	228 003.00 €
Résultat net Comptable :	276.13 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Amiens

Le 5 Juin 2019

M. H. LEPEERS
Expert-Comptable Associé

CO-EX
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET C. ZOULLAS
53,55 Avenue d'Alsace - CS 60453
80094 AMIENS Cedex 3
Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
SIRET 334 722 832 00055 - N°P 62202
N° intra comm. : FR 64 334 722 412

Etat des échéances, créances et dettes association

Etat des créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents			
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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	204.49	204.49	
TOTAL	204.49	204.49	
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursement obtenu en cours d'exercice			

Etat des dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 167.00	38 167.00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, association affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 484.01	15 484.01		

IN EXTENSO PICARDIE ILE DE FRANCE

CO-EX-100
 CERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET DU ZOUILLAS
 53.55 Avenue d'Ile de France - CS 60463
 80094 AMIENS Cedex 3
 Tél. 03 23 53 27 47 - Fax 03 23 53 27 49
 SIRET 34 722 832 00055 - APE 6920Z
 N° intra com : FR 14 734 722 832

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Mention du règlement CRC 99-01 en complément de l'ANC 2014-03).

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

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

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

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

Changements comptables

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

CO-EX-30
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET CEZULIAS
53,55 Avenue d'Italie - CS 69453
80694 AMIENS Cedex 3
Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
SIRET 334 722 832 00055 - APE 6920Z
N° TVA 2005 334 722 832

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel Divers	3 ans
- Matériel de bureau	de 2 à 3 ans
- Mobilier de bureau	4 ans

COMPTON
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUFOLLAS
53r55 Avenue d'Alsace - CS 60453
80094 AC HENS C. dex 5
Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
SIRET 334 722 852 09155 - APE 70Z
N° intra com. an - FR 04 334 722 852

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
ARS fonctionnement		14 250.32	14 250.32	9 777.65	9 777.65
ARS dépistage surdité		37 124.12	37 124.12		
ARS enfant vulnérable				67 004.93	67 004.93
Caisse Epargne		30 000.00	30 000.00	30 000.00	30 000.00
TOTAL		81 374.44	81 374.44	106 782.58	106 782.58

CCP 000 000 000
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 CABINET DE CHIFFRES
 53,55 Avenue d'Italie - CS 60453
 80674 AMIENS Cedex 3
 Tél. 03 22 53 27 47 - Fax 03 22 53 27 49
 SIRET 334 722 832 00056 - APE 6920Z
 N  inf.a.compt. : FR 64 334 722 832