

# **CENTRE MEDICAL LA DURANCE**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

# CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Les Boulangeons  
05130 TALLARD

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 15 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, et portant sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE MEDICAL LA DURANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 04 mars 2010. 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 examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes
- à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

→ Rappel des principaux montants:

Total du bilan	:	2 738 511 €
Total des produits	:	4 605 627 €
Total des charges	:	4 673 669 €
Résultat Net Comptable (perte)	:	- 68 042 €

**II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les principes et méthodes comptables appliqués sont appropriés,
- Les estimations comptables significatives nous paraissent raisonnables,
- La présentation d'ensemble des comptes est conforme aux prescriptions légales.

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 financier du Trésorier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Manosque, le 27 mai 2010.



**Pour ACN AUDIT,**  
**Philippe ZUOLO**  
Commissaire aux Comptes associé

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	30 490		30 490	30 490
	Constructions	2 138 323	1 268 751	869 572	900 166
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	259 389	194 063	65 326	53 132
	Autres immobilisations corporelles	657 715	418 507	239 208	245 672
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours	175 566		175 566	20 671	
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 414		8 414	8 428	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 269 897</b>	<b>1 881 321</b>	<b>1 388 576</b>	<b>1 258 559</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	50 526		50 526	45 688
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	481 995		481 995	459 212
	Autres créances	21 544		21 544	21 531
Valeurs mobilières de placement	598 095		598 095	430 972	
Disponibilités	131 267		131 267	317 980	
Charges constatées d'avance	66 510		66 510	66 785	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 349 936</b>		<b>1 349 936</b>	<b>1 342 168</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 619 833</b>	<b>1 881 321</b>	<b>2 738 511</b>	<b>2 600 727</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an			223 417	223 417	
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
				- autorisés par l'organisme de tutelle	

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	124 970	124 970
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		15 245
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	759 932	743 259
	Report à nouveau	107 494	107 494
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(68 042)</b>	<b>16 673</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>924 354</b>	<b>992 396</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 263	11 619	
Provisions réglementées	8 930	11 719	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>17 193</b>	<b>23 338</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>941 547</b>	<b>1 015 734</b>	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	748 505	492 338	
<b>Total des provisions</b>	<b>748 505</b>	<b>492 338</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	366 854	409 366	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 574	139 118	
Dettes fiscales et sociales	504 441	527 501	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 929	3 068	
Autres dettes	26 349	11 631	
Produits constatés d'avance	1 313	1 970	
<b>Total des dettes</b>	<b>1 048 459</b>	<b>1 092 655</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 738 511</b>	<b>2 600 727</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(68 041,54)	16 672,88	
(1) Dont à moins d'un an	718 796	726 492	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	419 197	406 478
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>419 197</b>	<b>406 478</b>
	Productions stockée		
	Production immobilisée	64 636	18 318
	Subventions d'exploitation		33 983
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	632	52
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	33 620	57 056
	Autres produits	4 059 408	3 954 917
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>4 577 492</b>	<b>4 470 804</b>	
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	346 907	357 859
	Variation de stock	(4 838)	3 807
	Autres achats et charges externes	787 368	737 067
	Impôts, taxes et versements assimilés	252 983	273 115
	Salaires et traitements	2 117 689	1 991 586
	Charges sociales	681 493	798 470
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	185 023	181 187
	Dotations aux provisions	271 863	113 064
Autres charges	51	1 158	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>4 638 540</b>	<b>4 457 315</b>	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>	<b>(61 048)</b>	<b>13 490</b>	

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(61 048)	13 490
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	429	16 129
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>429</b>	<b>16 129</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 834	15 420
	<b>Total des charges financières</b>	<b>16 834</b>	<b>15 420</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(16 404)</b>	<b>710</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>(77 452)</b>	<b>14 200</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 239 5 679 2 789	3 172 4 139 1 813
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>27 706</b>	<b>9 124</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 184 5 112	4 838 1 813
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>18 295</b>	<b>6 650</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>9 411</b>	<b>2 473</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 605 627</b>	<b>4 496 057</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 673 669</b>	<b>4 479 385</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>(68 042)</b>	<b>16 673</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			