

# **C2A**

**Commissariat Audit Assistance**  
Société de commissariat aux comptes  
inscrite près la cour d'Appel de Saint  
Denis de la Réunion

Associés : W. AH FANE  
P. BOURSIER  
R. COUMAU  
W. GARCIA

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

### **REPÈRE Réseau Périnatal Réunion**

Association Loi 1901

Siège social : Bassin Plat, 10 Bis Allée des Gloxinias  
97410 SAINT PIERRE

SIRET / APE : 440 137 750 00020 / 9499Z

Sur les comptes clos au

## **31 DECEMBRE 2009**

\*\*\*\*\*

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle  
du 20 mai 2010

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

**REPERE**

**Exercice clos 31 décembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association REPERE établis en Euros 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 de l'association. Il nous appartient sur la base de notre audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I.- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

**II.- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les

estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

**III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

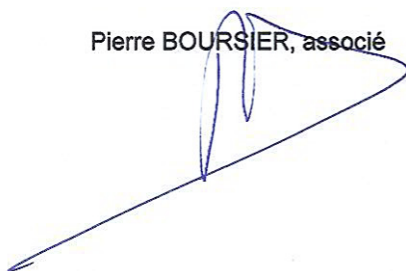
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Paul, le jeudi 20 mai 2010

**C2A, Commissaire aux Comptes**

Pierre BOURSIER, associé

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke that curves upwards and then loops back down to the start, with a vertical stroke intersecting it near the end.

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 358,87	852,17	1 506,70	0,87	537,34	0,23
2050000 CONCESSIONS-BREVETS ETC..	2 359		2 359	1,36	720	0,30
2805000 AMORT.CONCES.BREVETS ETC.		852	-852	-0,48	-183	-0,07
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	2 650,00		2 650,00	1,53	2 650,00	1,11
2320000 IMMOB. INCORPORELLES EN COURS	2 650		2 650	1,53	2 650	1,11
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	745,32	745,32				
2154100 MATERIEL	745		745	0,43	745	0,31
2815410 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		745	-745	-0,42	-745	-0,30
Autres immobilisations corporelles	47 014,08	34 847,67	12 166,41	7,03	12 172,09	5,11
2181000 INST.-AGENCT-AMENAGT DIV.	2 189		2 189	1,27	1 859	0,78
2183000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	27 987		27 987	16,18	24 979	10,48
2184000 MOBILIER	16 754		16 754	9,68	16 984	7,12
2184100 MATERIEL PEDAGOGIQUE	84		84	0,05	84	0,04
2818100 AMORT.INST.AGT-AMGT DIV.		602	-602	-0,34	-1 859	-0,77
2818300 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		19 193	-19 193	-11,08	-15 898	-6,66
2818400 AMORT. MOBILIER		14 969	-14 969	-8,64	-13 906	-5,82
2818410 AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE		84	-84	-0,04	-70	-0,02
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	200,00		200,00	0,12		
2743000 PRETS AU PERSONNEL	200		200	0,12		
Autres immobilisations financières	2 092,36		2 092,36	1,21	1 074,63	0,45
2751000 DEPOTS VERSES					53	0,02
2755000 CAUTIONNEMENTS VERSES	2 092		2 092	1,21	1 021	0,43
<b>TOTAL (I)</b>	<b>55 060,63</b>	<b>36 445,16</b>	<b>18 615,47</b>	<b>10,76</b>	<b>16 434,06</b>	<b>6,89</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	16,44		16,44	0,01	5 667,46	2,38
4091000 FOURN.-AVCES & ACPTS/CDES	16		16	0,01	303	0,13
4091010 FRS - RGLTS FAC.A REGULARISER					5 364	2,25
Créances usagers et comptes rattachés	1 500,00		1 500,00	0,87	799,90	0,34
4111000 CLIENTS BIENS & SERVICES	1 500		1 500	0,87	800	0,34
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Organismes sociaux	7 250,79		7 250,79	4,19		
4387000 ORG.SOCIAUX-P.A.R	7 251		7 251	4,19		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	15 283,98		15 283,98	8,83	141 079,33	59,18
4098000 FOURN.-RRR & AV A OBTENIR	1 691		1 691	0,98	1 737	0,73
4417012 ETAT SUBV. FIQCS 2008					131 330	55,09
4417050 ETAT-SUBV.FONDATION DE FRANCE	5 500		5 500	3,18	3 400	1,43
4676000 AUTRES DEBITEURS DIVERS	4 613		4 613	2,67	4 613	1,93
4677003 MME TERNAUX	3 480		3 480	2,01		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	125 098,04		125 098,04	72,31	69 357,51	29,09
5123100 CAISSE D'EPARGNE -DRASS FONCT.	29		29	0,02	930	0,39
5124100 CAISSE D'EPARGNE -DRASS LIVRET	77 060		77 060	44,54	19 068	8,00
5126100 CREDIT AGRICOLE -FONCT.	2 558		2 558	1,48	6 594	2,77
5126200 CREDIT AGRICOLE -LIVRET	24 073		24 073	13,92	10 335	4,34
5126300 CREDIT AGRICOLE -DRDR FONCT.	21 357		21 357	12,35	32 388	13,59
5311000 CAISSE DRDR	22		22	0,01	43	0,02
Charges constatées d'avance	5 231,40		5 231,40	3,02	5 068,58	2,13
4860000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	5 231		5 231	3,02	5 069	2,13
<b>TOTAL (II)</b>	<b>154 380,65</b>		<b>154 380,65</b>	<b>89,24</b>	<b>221 972,78</b>	<b>93,11</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>209 441,28</b>	<b>36 445,16</b>	<b>172 996,12</b>	<b>100,00</b>	<b>238 406,84</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009. (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 390,00	9,47	11 035,00	4,63
1026000 SUBV.INVEST / BIENS RENOUVELABLES	16 390	9,47	11 035	4,63
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	44 853,49	25,93	40 416,80	16,95
1100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	44 853	25,93	40 417	16,95
Résultat de l'exercice	-40 815,82	-23,58	4 436,69	1,85
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
1310000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			12 475	5,23
1391000 SUBV.EQUIP.A RESULTAT			-12 475	-5,22
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>20 427,67</b>	<b>11,81</b>	<b>55 888,49</b>	<b>23,44</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			9 438,80	3,96
1510000 PROV.POUR RISQUES			9 439	3,96
<b>TOTAL (II)</b>			<b>9 438,80</b>	<b>3,96</b>
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	16 444,50	9,51	45 594,08	19,12
1940000 FONDS DEDIES FIQCS	1 844	1,07	30 987	13,00
1942000 FONDS DEDIES DRASS	10 600	6,13	7 753	3,25
1943000 FONDS DEDIES FOND. DE FRANCE	4 000	2,31	6 854	2,87
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>16 444,50</b>	<b>9,51</b>	<b>45 594,08</b>	<b>19,12</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 296,92	26,18	57 005,07	23,91
4011000 FOURNISSEURS BIENS & SCES	24 293	14,04	32 331	13,56
4081000 FOURN.-F/NON PARVENUES	21 004	12,14	19 309	8,10
4081010 FRS - FACTURES A REGULARISER			5 364	2,25
Autres	90 131,03	52,10	69 729,12	29,25
4041000 FOURN.D'IMMOBLISATIONS	795	0,46	795	0,33
4210000 PEL-REMUNERATIONS DUES	240	0,14		
4286000 PEL-CHARGES A PAYER DIV.			1 069	0,45
4287000 PEL-PRODUITS A RECEVOIR			77	0,03
4310000 C.G.S.S.	16 406	9,48	11 902	4,99
4311000 CGSS TTS	12	0,01		
4373110 C.R.R.-RETRAITE	3 965	2,29	3 796	1,59
4373200 CAISSES RETRAITES AGIRC	2 943	1,70	2 161	0,91

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
4374100 ASSEDIC	5 541	3,20	2 903	1,22
4378007 PREVOYANCE	226	0,13	125	0,05
4386000 ORG.SOCIAUX-CH.A.P	2 134	1,23	1 417	0,59
4419000 ETAT.SUBVENTIONS A RENDRE	42 181	24,38	29 778	12,49
4419010 SUBV.DRASS A RENDRE	15 619	9,03	15 619	6,55
4486000 ETAT-CHARGES A PAYER			17	0,01
4677000 AUTRES CREDITEURS DIVERS	70	0,04	70	0,03
Produits constatés d'avance	696,00	0,40	751,28	0,32
4870000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	696	0,40	751	0,32
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>136 123,95</b>	<b>78,69</b>	<b>127 485,47</b>	<b>53,47</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>172 996,12</b>	<b>100,00</b>	<b>238 406,84</b>	<b>100,00</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	9 826,57		9 826,57	100,00	17 130,90	100,00	-7 304	-42,63	
7060000 PRESTATIONS DE SERVICES					1 167	6,81	-1 167	-100,00	
7061111 PRESTATIONS AREAM	33		33	0,34	2 310	13,49	-2 277	-98,56	
7061200 SEMINAIRES - RECETTES	9 794		9 794	99,67	13 654	79,71	-3 860	-28,26	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>9 826,57</b>		<b>9 826,57</b>	<b>100,00</b>	<b>17 130,90</b>	<b>100,00</b>	<b>-7 304</b>	<b>-42,63</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			464 200,03	N/S	482 223,26	N/S	-18 023	-3,73	
7451010 SUBVENTION FIQCS			376 578	N/S	383 400	N/S	-6 822	-1,77	
7451200 SUBVENTION DRASS			77 548	789,21	76 244	445,09	1 304	1,71	
7451204 SUBV. FONDATION DE FRANCE			4 000	40,71	13 400	78,23	-9 400	-70,14	
7452000 SUBVENTION CNASEA			6 074	61,82	9 179	53,58	-3 105	-33,82	
Dons									
Cotisations			3 805,00	38,72	4 742,00	27,68	-937	-19,75	
7561000 COTISATIONS			3 565	36,28	4 200	24,52	-635	-15,11	
7561100 COTISATIONS BIENFAITEURS			240	2,44	542	3,16	-302	-55,71	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			45 595,08	464,02	1 844,50	10,76	43 751	N/S	
7890000 REPORT RESSOURCES NON UTILISEES			30 987	315,36	1 845	10,77	29 142	N/S	
7892000 REPRISE FONDS DEDIES DRASS			7 754	78,91	7 754		7 754	N/S	
7893000 REP FD DEDIES FONDATION FR			6 854	69,75			6 854	N/S	
Autres produits			7,99	0,07	3,16	0,02	4	133,33	
7580000 PDTS DIVERS GESTION			8	0,08	3	0,02	5	166,67	
Reprise de provisions			9 438,80	96,05	963,38	5,62	8 475	880,06	
7815000 R/PROV.RISQ-CHARG.EXPLOIT			9 439	96,06	963	5,62	8 476	880,17	
Transfert de charges			12 043,38	122,56	1 989,92	11,61	10 054	505,48	
7910000 TRANSFERTS CHARG.EXPLOIT.			12 043	122,56	1 990	11,62	10 053	505,18	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>535 090,28</b>	<b>N/S</b>	<b>491 766,22</b>	<b>N/S</b>	<b>43 324</b>	<b>8,81</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>544 916,85</b>	<b>N/S</b>	<b>508 897,12</b>	<b>N/S</b>	<b>36 019</b>	<b>7,08</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			803,09	8,17	1 991,51	11,62	-1 188	-59,66	
7640000 REVENUS DES V.M.P					1 521	8,88	-1 521	-100,00	
7680000 AUTRES PDTS FINANCIERS			803	8,17	470	2,74	333	70,85	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>803,09</b>	<b>8,17</b>	<b>1 991,51</b>	<b>11,62</b>	<b>-1 188</b>	<b>-59,66</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			503,00	5,12	5 996,88	35,00	-5 493	-91,60	
7718000 AUTRES PDTS EXCEP/OP-GEST			503	5,12	161	0,94	342	212,42	



Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
7718020 PROD.EXCEP. SUBV.VERST.COMPLT.			5 836	34,07	-5 836	-100,00	
Sur opérations en capital			270,49	1,58	-270	-100,00	
7770000 SUBV.INVEST A RESULTAT			270	1,58	-270	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>503,00</b>	5,12	<b>6 267,37</b>	36,58	<b>-5 764</b>	-91,96	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>546 222,94</b>	N/S	<b>517 156,00</b>	N/S	<b>29 066</b>	5,62	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-40 815,82</b>	-415,37			<b>-40 815</b>	N/S	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>587 038,76</b>	N/S	<b>517 156,00</b>	N/S	<b>69 882</b>	13,51	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières			850,63	4,96	-850	-100,00	
6037211 V.S.Tee-shirt,sac Chikungunya			851	4,97	-851	-100,00	
Autres achats non stockés	189 968,10	N/S	119 815,36	699,45	70 153	58,55	
6045100 HONORAIRES REFERENTS	75 313	766,47	67 320	392,99	7 993	11,87	
6045200 INDICATEURS PERISTATS	68 858	700,77	5 638	32,91	63 220	N/S	
6045300 FRAIS S/ ACTIONS	7 041	71,66	8 469	49,44	-1 428	-16,85	
6061100 ENERGIE	589	5,99	568	3,32	21	3,70	
6061200 EAU	137	1,39	52	0,30	85	163,46	
6063300 PRODUITS D'ENTRETIEN	356	3,62	240	1,40	116	48,33	
6063500 PT EQUIPEMENT & OUTILLAGE	1 101	11,20	265	1,55	836	315,47	
6064000 FOURN.ADMINISTRATIVES	36 573	372,21	37 262	217,52	-689	-1,84	
Services extérieurs	34 206,34	348,12	28 193,49	164,58	6 013	21,33	
6132300 LOCATIONS CONSTRUCTIONS	15 958	162,41	14 683	85,72	1 275	8,68	
6135830 LOCATIONS MAT.BUR & INFOR	5 000	50,89	5 000	29,19		0,00	
6140000 CHARGES LOC & COPROPRIETE	146	1,49	91	0,53	55	60,44	
6152300 T.E.R/CONSTRUCTIONS	2 405	24,48	1 002	5,85	1 403	140,02	
6155500 T.E.R/INSTAL.MAT & OUT	184	1,87			184	N/S	
6155830 T.E.R/MAT.BUREAU & INFORM	1 831	18,63	1 022	5,97	809	79,16	
6156830 MAINT/MAT.BUREAU & INFORM	5 913	60,18	3 787	22,11	2 126	56,14	
6161000 PR.ASS.MULTIRISQUES	2 201	22,40	2 020	11,79	181	8,96	
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	375	3,82	353	2,06	22	6,23	
6183000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	192	1,95	235	1,37	-43	-18,29	
Autres services extérieurs	69 891,35	711,29	81 980,96	478,58	-12 089	-14,74	
6226000 HONORAIRES EC / CAC	16 712	170,08	16 057	93,74	655	4,08	
6228000 REMUN.INTERMED-HONOR-DIV.	6 266	63,77	923	5,39	5 343	578,87	
6231000 ANNONCES & INSERTIONS	13 460	136,98	14 412	84,13	-952	-6,60	
6234100 CADEAUX	554	5,64	88	0,51	466	529,55	
6251010 VOYAGES HORS DEPARTEMENT			7 330	42,79	-7 330	-100,00	
6256000 MISSIONS	404	4,11	2 633	15,37	-2 229	-84,65	
6256010 MISSIONS IND KM SALARIES	4 309	43,85	5 412	31,59	-1 103	-20,37	
6257100 RECEPTIONS	7 374	75,05	8 065	47,08	-691	-8,56	
6261000 TELEPHONE	5 921	60,26	6 085	35,52	-164	-2,69	
6262000 TEL. MOBILES	3 728	37,94	2 703	15,78	1 025	37,92	
6263000 INTERNET	515	5,24	515	3,01		0,00	
6268000 AFFRANCHISSEMENTS	10 114	102,93	17 238	100,63	-7 124	-41,32	
6278000 AUTRES FRAIS/PREST SCES	226	2,30	207	1,21	19	9,18	
6281000 CONCOURS DIVERS	210	2,14	213	1,24	-3	-1,40	
6282000 ADHESION GIETOI	100	1,02	100	0,58		0,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 188,20	22,27	1 293,82	7,55	895	69,22	
6333000 PART.FORMAT.CONTINUE (AO)	1 116	11,36	894	5,22	222	24,83	
6338000 TAXE CDD	872	8,87	400	2,34	472	118,00	
6338010 TAXE SUR LES SALAIRES	129	1,31			129	N/S	
6378000 TAXES DIVERSES (AO)	71	0,72			71	N/S	
Salaires et traitements	203 552,78	N/S	172 620,62	N/S	30 932	17,92	
6411000 SALAIRES-APPTS-CIONS BASE			1 069	6,24	-1 069	-100,00	
6411100 SALAIRES DU PERSONNEL	202 968	N/S	171 300	1000,	31 668	18,49	
6411200 REMUNERATION TTS	584	5,94	251	1,47	333	132,67	

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges sociales	55 044,64	550,19	44 916,55	262,21	10 128	22,55
6451000 COTISATIONS SS & AF	29 279	297,97	23 298	136,01	5 981	25,67
6453110 COTISATIONS ARCCO	9 623	97,93	8 410	49,10	1 213	14,42
6453127 COT.PREVOYANCE	703	7,15	517	3,02	186	35,98
6453130 COTISATIONS AGIRC	6 052	61,59	4 981	29,08	1 071	21,50
6454000 COT.ASSURANCE CHOMAGE	8 646	87,99	7 082	41,34	1 564	22,08
6458000 COTISATIONS TTS	57	0,58	24	0,14	33	137,50
6458010 CHARGES SOCIALES AUTRES			140	0,82	-140	-100,00
6475000 MEDECINE TRAVAIL.PHIE	686	6,98	465	2,71	221	47,53
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	6 164,08	62,73	4 043,05	23,60	2 121	52,46
6811100 DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	670	6,82	183	1,07	487	266,12
6811200 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.	5 495	55,92	3 860	22,53	1 635	42,36
Dotations aux provisions			9 438,80	55,10	-9 438	-100,00
6815000 DOT.PROV.RISQ-CH.EXPLOIT.INSUFF.DEP.			9 439	55,10	-9 439	-100,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 444,50	167,35	45 594,08	266,16	-29 150	-63,92
6892000 ENGAGEMENT A REALISER DRASS	10 600	107,88	7 753	45,26	2 847	36,72
6893000 ENGAGEMENT A REAL. FOND.FRANCE	4 000	40,71	6 854	40,01	-2 854	-41,63
6894000 ENGAGEMENTS A REALISER FIQCS	1 845	18,78	30 987	180,89	-29 142	-94,04
Autres charges	8,57	0,08	5,54	0,03	3	60,00
6580000 CHARGES DIV.GESTION	9	0,09	6	0,04	3	50,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>577 468,56</b>	N/S	<b>508 752,90</b>	N/S	<b>68 716</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3,78	0,03			3	N/S
6616000 INT.BANCAIRES & OP.FINANC.	4	0,04			4	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>3,78</b>	0,03			<b>3</b>	N/S
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	9 566,42	97,35	3 966,41	23,15	5 600	141,20
6718000 AUTRES CH.EXCEP/OP.GEST.	128	1,30	49	0,29	79	161,22
6718010 CH.EXCEP.DEP. NON RETENUES DRDR	9 439	96,06	3 917	22,87	5 522	140,98
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>9 566,42</b>	97,35	<b>3 966,41</b>	23,15	<b>5 600</b>	141,20
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>587 038,76</b>	N/S	<b>512 719,31</b>	N/S	<b>74 319</b>	14,50
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>4 436,69</b>	25,90	<b>-4 436</b>	-100,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>587 038,76</b>	N/S	<b>517 156,00</b>	N/S	<b>69 882</b>	13,51

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

## PRODUITS :

Bénévolat  
Prestations en nature  
Dons en nature

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 172 996,12 E.

Le résultat net comptable est une perte de 40 815,82 E.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 55 061 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 370	1 639		5 009
Immobilisations corporelles	44 651	5 489	2 380	47 759
Immobilisations financières	1 075	1 271	53	2 292
TOTAL	49 095	8 399	2 433	55 061

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 36 445 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	183	670		852
Immobilisations corporelles	32 479	5 495	2 380	35 593
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	32 661	6 164	2 380	36 445

## 3.2 - Etat des créances = 31 559 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 292	1 221	1 071
Actif circulant & charges d'avance	29 266	29 266	
TOTAL	31 559	30 488	1 071

## 3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 8 942 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 942
Disponibilités	
TOTAL	8 942

## 3.4 - Charges constatées d'avance = 5 231 E

ASSURANCES 2010: 2257,26 E

LOCATION : 833,28 E

ABONNEMENT DOCUMENTATION: 2050,86 E

TELECOMMUNICATION: 90 E

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	9 439		9 439		
<b>TOTAL</b>	<b>9 439</b>		<b>9 439</b>		

## 4.2 - Etat des dettes = 136 124 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 297	45 297		
Dettes fiscales & sociales	89 266	89 266		
Dettes sur immobilisations	795	795		
Autres dettes	70	70		
Produits constatés d'avance	696	696		
<b>TOTAL</b>	<b>136 124</b>	<b>136 124</b>		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 23 138 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	21 004
Dettes fiscales & sociales	2 134
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>23 138</b>

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 696 E

Enquête INSERM / fin de réalisation en 2010 : 696 E

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Au cours de l'exercice comptable clos au 31/12/2009, l'Association REPERE a procédé à la valorisation des contributions volontaires effectuées à titre gratuit.

Les contributions en travail ont été appréciées en fonction du temps passé et du tarif de remplacement :

- 4 bénévoles non professionnels de santé sont intervenus pour une durée estimée à 125 journées et un montant global de 8664,50 E.
- des bénévoles professionnels de santé sont intervenus pour une durée estimée à 2790 heures et un montant valorisé à 75662,86 E.

Les mises à disposition de salles ont été estimées en fonction du marché à 2450 E.

En annexe, est joint le tableau des subventions et des fonds dédiés.

Les honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice (contrôle légal) s'élèvent à 6510 E.



**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 8 942 E**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	8 942
Fourn.-rrr & av a obtenir( 4098000 )	1 691
Org.sociaux-p.a.r( 4387000 )	7 251
TOTAL	8 942

**8.2 - Charges constatées d'avance = 5 231 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees avance( 4860000 )	5 231
TOTAL	5 231

**8.3 - Charges à payer = 23 138 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	21 004
Fourn.-f/non parvenues( 4081000 )	21 004
Dettes fiscales et sociales :	2 134
Org.sociaux-ch.a.p( 4386000 )	2 134
TOTAL	23 138

**8.4 - Produits constatés d'avance = 696 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts constates d'avance( 4870000 )	696
TOTAL	696

RESEAU PERINATAL REUNION  
Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

SUBVENTIONS RECUES ET FONDS DEBIES

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Subvention Accordée	Montant Initial	Fonds à engager début d'exercice	Fonds acquis dans l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice	Prise en charge refusée
2009							
FIQCS	5 355,00	-	5 355,00	5 355,00	-	-	-

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Subvention Accordée	Montant Initial	Fonds à engager début d'exercice	Fonds acquis dans l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice	Suvention non utilisée à rendre	Prise en charge refusée	Vérf
2008									
FIQCS	383 400,00	30 986,87	-	30 986,87	689,000	-	-	-	-
DRASS	76 244,00	7 753,21	-	7 753,21	-	-	-	-	-
FONDATION de France	13 400,00	6 854,00	-	6 854,00	-	-	-	-	-
Total 2008	473 044,00	45 594,08	-	45 594,08	689,000	-	-	-	-
2009									
FIQCS	388 980,00	-	388 980,00	374 733,09	1 844,50	-	12 402,41	-	-0,00
DRASS	77 548,00	-	77 548,00	66 948,00	10 600,00	-	-	-	-
FONDATION de France	4 000,00	-	4 000,00	-	4 000,00	-	-	-	-
Total 2009	470 528,00	-	470 528,00	441 681,09	16 444,50	-	12 402,41	-	-0,00

*Signature*  
PFR

# **C2A**

**Commissariat Audit Assistance**  
Société de commissariat aux comptes  
inscrite près la cour d'Appel de Saint  
Denis de la Réunion

Associés : W. AH FANE  
P. BOURSIER  
R. COUMAU  
W. GARCIA

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **REPERE**

#### **Réseau Périnatal Réunion**

Association Loi 1901

Siège social : Bassin Plat, 10 Bis Allée des Gloxinias  
97410 SAINT PIERRE

SIRET / APE : 440 137 750 00020 / 9499Z

Sur les comptes clos au

## **31 DECEMBRE 2009**

\*\*\*\*\*

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle  
du 20 mai 2010

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**REPERE**

**Exercice clos 31 décembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis de la convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Convention nouvelle conclue sur l'exercice

Reversement de fonds

- Administrateur concerné : Mr GABRIELE Marc président de l'association ARSEDOG.
- Nature : Frais pédagogiques des participants aux rencontres régionales en périnatalité perçus par le REPERE, puis reversés à ARSEDOG en contrepartie d'une autorisation de représentation du REPERE et de la prise en charge globale de ces rencontres.

Ces rencontres se sont déroulées du 20 au 22 février 2009.

- Montants : les sommes reçues et reversées s'élèvent à 3 730,00 euros.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Saint Paul, le jeudi 20 mai 2010

**C2A, Commissaire aux Comptes**

Pierre BOURSIER, associé

