

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2011



acnaudit

13, avenue Frédéric Mistral
13008 MARSEILLE

☎ 04 86 76 02 90 - ☎ 04 91 75 91 40

1 ter Rue Carnot – le Relais A
05000 GAP

☎ 04 92 53 66 40 - ☎ 04 92 53 29 38

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix en Provence

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

SOMMAIRE

1. Rapport général sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2011,
2. Rapport spécial sur les conventions réglementées
(article L 612-5 du Code de Commerce)
3. Annexe : comptes annuels au 31/12/2011.

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Aux Adhérents.

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, 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. 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.

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs de vos services présentés aux administrations de tarification et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chacun d'eux.

→ Rappel des principaux montants:

Total du bilan	:	4 639 396 €
Total des produits	:	6 720 961 €
Total des charges	:	5 124 372 €
Résultat Net Comptable	:	1 596 589 €

II – Justification des appréciations :

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

- Les principes et méthodes comptables appliqués nous paraissent appropriés. Dans ce cadre, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités de tarification assurant le financement des services de l'association. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont ont été comptabilisés l'affectation définitive des résultats conformément aux décisions des dites autorités et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels des services.
- 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 Gap, le 23 mai 2012.



Pour ACN AUDIT,
Philippe ZUOLO
Commissaire aux Comptes associé

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Aux Adhérents.

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

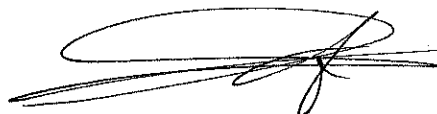
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée [ou autorisée] au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation par l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Gap, le 23 mai 2012.



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

CENTRE MEDICAL LA DURANCE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
Les Boulangeons
05130 TALLARD

ANNEXE AUX RAPPORTS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Bilan Actif

	31/12/2011		Net
	Brut	Amort. et Dépréc.	
ACTIF IMMOBILISE			
Etat exprimé en euros			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			572 294
Frais de recherche et de développement			791 385
Concessions brevets droits similaires			77 857
Fonds commercial (I)			221 013
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			374 619
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 511 851		1 511 851
Constructions	2 245 413	1 455 980	789 433
Installations techniques, mat. et outillage indus.	300 840	207 565	93 274
Autres immobilisations corporelles	729 022	509 609	219 413
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations en cours	589 477		589 477
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
Participations évaluées selon mise en équival.			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 414		3 414
TOTAL (I)	5 380 016	2 173 154	3 206 862
ACTIF CIRCULANT			
Etat exprimé en euros			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens	48 019		48 019
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et Acomptes versés sur commandes			
CREANCES (3)			
Créances usagers et comptes rattachés	504 903	11 233	493 670
Autres créances	10 674		10 674
Valeurs mobilières de placement	70 827		70 827
Disponibilités	792 259		792 259
Charges constatées d'avance	17 085		17 085
TOTAL (II)	1 443 767	11 233	1 432 534
COMPTES DE REGULARISATION			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL ACTIF	6 823 783	2 184 387	4 639 396
(1) dont droit au bail			
(2) dont à moins d'un an			3 414
(3) dont à plus d'un an			223 417
ENGAGEMENTS RECUS			
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

	31/12/2011	31/12/2010
Fonds propres		
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>		
Ecart de réévaluation	798 570	759 932
Réserves	39 453	39 453
Report à nouveau	1 596 589	38 638
Résultat de l'exercice	2 559 581	962 992
Total des fonds propres		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations	6 376	7 464
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	866	866
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	7 242	8 330
Total des autres fonds associatifs	7 566 823	971 323
Total des fonds associatifs		
Provisions pour risques	553 391	939 969
Provisions pour charges	553 391	939 969
Total des provisions		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	769 682	820 240
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 260	191 451
Dettes fiscales et sociales	527 847	498 519
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 592	15 210
Autres dettes	16 124	8 701
Produits constatés d'avance	676	655
Total des dettes	1 519 181	1 534 776
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 639 396	3 446 068
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		
(1) Dont à moins d'un an	1 596 588,83	38 638,26
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	804 370	765 610
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

	31/12/2011	31/12/2010
	12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Ventes de marchandises		
Production vendue (Biens)	417 111	425 249
Production vendue (Services et Travaux)	417 111	425 249
Montant net du chiffre d'affaires		
Productions stockées	72 553	23 535
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons		
Cotisations		
Legs et donations	338	185
Produits liés à des financements réglementaires	10 041	58 393
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 662 537	4 311 139
Autres produits		
Total des produits de fonctionnement	5 162 580	4 818 500
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats de marchandises		
Variation de stock	367 387	353 486
Achats de matières et autres approvisionnements	2 262	245
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	865 214	779 465
Impôts, taxes et versements assimilés	257 691	257 484
Salaires et traitements	2 259 611	2 195 514
Charges sociales	777 613	738 519
Subventions accordées par l'association		
Dotations aux amortissements et dépréciations	185 405	191 920
Dotations aux provisions	228 280	247 852
Autres charges	4 686	133
Total des charges de fonctionnement	4 948 148	4 764 618
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	214 432	53 882

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

	31/12/2011	31/12/2010
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	214 432	53 882
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	16 482	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	4 793	7 166
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	21 275	7 166
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges assimilées	13 821	15 164
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 821	15 164
RESULTAT FINANCIER	7 454	(7 998)
RESULTAT COURANT	221 886	45 884
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	932 392	8 673
Sur opérations en capital	1 089	3 088
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	603 624	8 064
Total des produits exceptionnels	1 537 106	19 826
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	110	2 722
Sur opérations en capital	147 369	24 349
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 173	
Total des charges exceptionnelles	156 653	27 071
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 380 453	(7 245)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 750	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	6 720 961	4 845 492
TOTAL DES CHARGES	5 124 372	4 806 854
EXCÉDENT ou DÉFICIT	1 596 589	38 638
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
PRODUITS		
CHARGES		