

**ASSOCIATION MEUSIENNE
DE PREVENTION MEDICALE - A.M.P.M.**
31 Rue du Four
55000 BAR-LE-DUC

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

Exercice clos le 31 décembre 2011



Tour Montet Octroi
9, Square de Liège - BP 80029
54501 Vandœuvre cedex
Tél. : 03 83 56 05 66
Fax : 03 83 56 68 11
email : contact@excoloraudit.fr

D. Thomassin
M. Zirah
I. Chaillet
S. Gentit
J.M. Nesme

ASSOCIATION MEUSIENNE DE PREVENTION MEDICALE

A.M.P.M.

31 Rue du Four – 55 000 BAR-LE-DUC

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'organe délibérant,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'*Association Meusienne de Prévention Médicale - A.M.P.M.*, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant un excédent de 15 106,57 € ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. 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 professionnelles 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la mention faite dans l'annexe, sur le fait que votre association a été retenue pour le projet « Dépistage primaire du cancer du col utérin » d'une durée de 44 mois. A ce titre, vous avez reçu en fin d'année 2011 des subventions pour un montant de 452 440 €, qui ont été transférées en totalité en engagements à réaliser (fonds dédié), compte tenu de leur non-utilisation sur 2011.

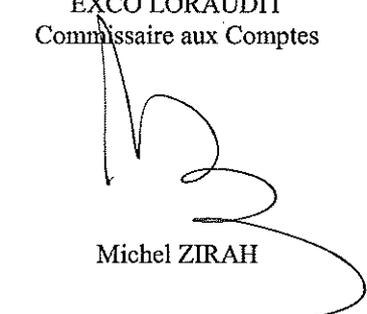
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Vandoeuvre, le 23 mars 2012

EXCO LORAUDIT
Commissaire aux Comptes



Michel ZIRAH

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/11 | Net au 31/12/10 |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| <u>ACTIF IMMOBILISE</u> | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 49 092 | 48 598 | 494 | 4 847 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 55 067 | 55 067 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 74 480 | 59 502 | 14 978 | 23 409 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Prov.Dép.immo.corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 178 639 | 163 166 | 15 472 | 28 256 |
| <u>ACTIF CIRCULANT</u> | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières, approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/11 | Net au 31/12/10 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Marchandises | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 5 909 | | 5 909 | 9 273 |
| Fournisseurs débiteurs | | | | 98 |
| Personnel | | | | |
| Taxes sur chiffre d'affaires | | | | |
| Autres créances | 2 312 | | 2 312 | 100 275 |
| Divers | | | | |
| Avances & acptes versés s/command | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 932 442 | | 932 442 | 350 492 |
| Total | 940 663 | | 940 663 | 460 138 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 5 265 | | 5 265 | 3 961 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| Total | 5 265 | | 5 265 | 3 961 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 1 124 567 | 163 166 | 961 401 | 492 355 |

Bilan

| | Net au 31/12/11 | Net au 31/12/10 |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 173 970 | 173 970 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 134 759 | 134 759 |
| Report à nouveau | 134 053 | 127 931 |
| Acomptes sur dividendes | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 15 107 | 6 122 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Legs et donations | | |
| Subv.invest.s/biens non renouv | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Subv.invest. inscrites C.résult | | |
| Provisions réglementées | | |
| Provisions | | |
| Total | 457 889 | 442 783 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Avances conditionnées | | |
| Total | | |
| Fonds dédiés/subv fonctionn. | 452 440 | |
| PROV./RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total | 452 440 | |

Bilan

| | Net au 31/12/11 | Net au 31/12/10 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>DETTES</u> | | |
| Emprunts obligat.convert | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Divers | | |
| Associés | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 650 | 12 998 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Personnel | 2 287 | 4 720 |
| Organismes sociaux | 25 806 | 26 132 |
| Impot sur les bénéfices | 2 508 | 2 440 |
| Taxes / chiffres d'affaires | | |
| Obligations cautionnées | | |
| Autres dettes fisc. et soc. | 3 821 | 3 283 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Total | 51 072 | 49 572 |
| <u>COMPTES DE REGULARISATION</u> | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| Total | | |
| TOTAL DU PASSIF | 961 401 | 492 355 |

Compte de résultat

| | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | | | | | | |
| Produits des prestations | 37 029 | | 32 314 | | 4 715 | 14,59 |
| Subventions de fonctionnement | 862 085 | | 366 530 | | 495 555 | 135,20 |
| Dotations | | | | | | |
| Autres produits de gestion courantes | | | | | | |
| Quote-part subvent. d'invest. | | | | | | |
| Reprises de prov. & Transf. | 623 | | 4 852 | | -4 229 | -87,16 |
| TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT | 899 737 | 100,00 | 403 696 | 100,00 | 496 040 | 122,87 |
| Consommations | 92 827 | 10,32 | 77 858 | 19,29 | 14 969 | 19,23 |
| Services extérieures | 60 166 | 6,69 | 58 340 | 14,45 | 1 826 | 3,13 |
| Autres services extérieures | 87 980 | 9,78 | 75 238 | 18,64 | 12 742 | 16,94 |
| Impôts et taxes et vers assim | 10 171 | 1,13 | 15 019 | 3,72 | -4 848 | -32,28 |
| Salaires et Traitements | 127 190 | 14,14 | 132 561 | 32,84 | -5 371 | -4,05 |
| Charges sociales | 49 944 | 5,55 | 50 046 | 12,40 | -102 | -0,20 |
| Amortissements et provisions | 12 784 | 1,42 | 15 833 | 3,92 | -3 050 | -19,26 |
| Autres charges courantes gest. | | | | | | |
| Charges d'exploitation | 441 063 | 49,02 | 424 895 | 105,25 | 16 167 | 3,80 |
| RESULTAT FONCTIONNEMENT | 458 674 | | -21 199 | | 479 873 | NS |
| Produits financiers | 11 380 | | 10 523 | | 857 | 8,14 |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 11 380 | | 10 523 | | 857 | 8,14 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| RESULTAT COURANT | 470 055 | | -10 676 | | 480 730 | NS |

Compte de résultat

| | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------|-----------------------|
| Produits exceptionnels | | | 17 | | -17 | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | | | 628 | | -628 | -100,00 |
| <u>Résultat exceptionnel</u> | | | <u>-611</u> | | <u>611</u> | <u>-100,00</u> |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Ressources non utilisés/subv. | 452 440 | | -19 849 | | 472 289 | NS |
| Impôts sur les bénéfices | 2 508 | | 2 440 | | 68 | 2,79 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 15 107 | | 6 122 | | 8 985 | 146,77 |

| | |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| ASS MEUSIENNE DE PREVENTION MEDICALE | Comptes annuels au 31/12/2011 |
| Annexe | |

| | |
|----------------------------|-----------------------------------------|
| Nom de l'entreprise | ASS ASSOCIATION MEUSIENNE DE PREVENTION |
| Activité exercée | |
| Adresse | 31 rue du four 55000 BAR LE DUC |

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

| | | |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Total du bilan avant répartition | 961 400 Résultat: Bénéfice | 15 106 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le Conseil d'Administration de l'Association .

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

Les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Informations complémentaires

Afin que le lecteur des comptes puisse se faire un jugement avisé sur les comptes présentés, les informations complémentaires lui sont données:

L'A.M.P.M. a été retenue pour le projet " Dépistage primaire du cancer du col utérin ". La durée de réalisation du projet est de 44 mois. A ce titre elle a reçu, fin d'année 2011 des subventions d'un montant de 452 440 €. Aucune dépenses n'ayant été engagées en 2011, la totalité de ces subventions a été transférée en engagement à réaliser.

La valorisation des engagements au titre du départ en retraite au profit des salariés peut s'évaluer à 2 443 € au 31/12/2011. Le montant d'heures global acquis au titre du droit individuel à la formation (DIF) s'élève au 31/12/2011 à 323 heures.

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

| Engagements donnés | |
|----------------------------|--|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |

| Dettes garanties par des sûretés réelles | |
|------------------------------------------|--|
| Montant garanti | |

Autres éléments significatifs

Informations sur les subventions de fonctionnement

740000 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

862 085

| | |
|-------------------------|---------|
| .ARS fonctionnement | 208 922 |
| .CPAM fonctionnement | 174 787 |
| .LIGUE contre le CANCER | 3 000 |
| .Subvention MSA | 14 663 |
| .Subvention RSI | 8 273 |
| .Subvention Dépist.HPV | 452 440 |

| | |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| ASS MEUSIENNE DE PREVENTION MEDICALE | Comptes annuels au 31/12/2011 |
| Annexe | |

Tableau de suivi des ressources affectés par des tiers financeurs

| Année | Origine,Objet Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice 01/01/2011 | Utilisation ou reprise en cours d'exercice 2010 | Engagement à réaliser sur ressources Affectées | Fonds resta nt engager en fin d'exercice 31/12/2011 |
|-------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| | | Cpte n° 194000 | Cpte n° 102600 | Cpte n° 689400 | Cpte n° 194000 |
| 2011 | Dépistage Organisé du HPV 452 440. | | | 452 440. | 452 440. |

3 Notes sur le bilan actif

| Frais d'établissement | Non applicable | | | |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Fonds commercial | Non applicable | | | |
| Actif immobilisé : mouvements de l'exercice | | | | |
| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 49 092 | | | 49 092 |
| Immobilisations corporelles | 129 546 | | | 129 546 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 178 638 | | | 178 638 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 44 244 | 4 353 | | 48 597 |
| Immobilisations corporelles | 106 137 | 8 430 | | 114 568 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 150 382 | 12 783 | | 163 166 |
| Créances présentées par des effets de commerce | Non applicable | | | |

Annexe

| Etat des créances | | | |
|------------------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 13 486 | 13 486 | |
| TOTAL | 13 486 | 13 486 | |

| Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan | |
|-----------------------------------------------------|-------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Immobilisations financières | |
| Clients & comptes rattachés | |
| Autres créances | 2 312 |
| Disponibilités | 3 469 |

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

| | |
|----------------------------------------|----------------|
| Frais d'émission des emprunts à étaler | Non applicable |
|----------------------------------------|----------------|

4 Notes sur le bilan passif

| Capital social - Actions ou parts sociales | | |
|--------------------------------------------|---------|-----------------|
| | Nombres | Valeur nominale |
| Titres début d'exercice | | |
| Titres émis | | |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres fin d'exercice | | |

| Provisions | | | | |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour dépréciation | | | | |
| Total | | | | |

Annexe

| Etat des dettes | | | | |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et moins de 5 ans | A plus de 5 ans |
| Etablissement de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 16 649 | 16 649 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 34 421 | 34 421 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | 51 071 | 51 071 | | |

| | |
|------------------------------------------------|----------------|
| Dettes représentées par des effets de commerce | Non applicable |
|------------------------------------------------|----------------|

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Produits constatés d'avance | Non applicable |
|-----------------------------|----------------|

5 Détail des produits et des charges

| Produits à recevoir : | | 31/12/11 | 31/12/10 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | | | |
| 468700 | Prod.a recev.subvent. | 2 312,00 | 100 275,00 |
| Autres créances | | 2 312,00 | 100 275,00 |
| 518700 | Banques prod. a recevoir | 3 469,88 | 3 856,12 |
| Disponibilités | | 3 469,88 | 3 856,12 |
| Total des produits à recevoir | | 5 781,88 | 104 131,12 |
| Charges constatées d'avance : | | 31/12/11 | 31/12/10 |
| 486001 | Charges d'av.assurances | 1 110,00 | 231,00 |
| 486002 | Charges d'av.maintenance | 1 999,54 | 1 616,82 |
| 486003 | Charges d'av.locat.mobil. | 665,26 | 640,84 |
| 486005 | Charges d'av.loyer | 849,31 | 849,31 |
| 486006 | Charges d'av.publicite | 447,30 | 429,36 |
| 486007 | Charges d'av.leasing | 193,86 | 193,86 |
| Total des charges constatées d'avance | | 5 265,27 | 3 961,19 |

Annexe

| Charges à payer : | | 31/12/11 | 31/12/10 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan | | | |
| 408101 | Fact.non parv.exp.compta. | 3 200,00 | 2 319,32 |
| 408102 | Fact.non parv.ent.immobil | 375,32 | 375,32 |
| 408105 | Fact.non parv.deplacem. | 1 269,35 | 273,90 |
| 408106 | Fact.non parv.affranch. | 2 239,91 | 1 899,67 |
| 408107 | Fact.non parv.charges loc | 970,00 | 467,00 |
| 408108 | Fact.non parv.2eme lect. | 2 444,00 | 2 320,00 |
| 408109 | Fact.non parv.telephone | 168,05 | 44,25 |
| 408110 | Fact.non parv.lect.tests | 324,72 | 259,88 |
| 408111 | Fact.non parv.fourn.bur. | 96,88 | |
| 408113 | Fact.non parv.commis.cpt | 2 960,00 | 2 931,87 |
| 408116 | Fact.non parv.transport | 78,27 | 101,90 |
| 408118 | Fact.non parv.mise ss plis tests | 137,41 | 69,73 |
| 408122 | Fact.non parv.gaz | 1 529,85 | 377,45 |
| 408123 | Fact.non parv.routeur | 784,95 | 1 517,97 |
| 408124 | Fact.non parv.archivage | | 39,61 |
| 408128 | Fact.non parv.med.du travail | 71,28 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 16 649,99 | 12 997,87 |
| 428200 | Conges a payer | 2 287,00 | 4 720,00 |
| 438200 | Org.soc./conges a payer | 1 167,00 | 2 197,00 |
| 448600 | Format.continue a payer | 2 296,75 | 2 329,77 |
| 448601 | Taxe/les salaires a payer | 1 524,00 | 953,00 |
| Dettes fiscales et sociales | | 7 274,75 | 10 199,77 |
| Total des charges à payer | | 23 924,74 | 23 197,64 |
| Produits constatés d'avance : | | Néant | |