

**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.

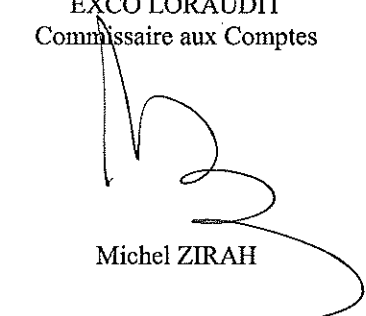
III. Vérifications et informations spécifiques

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

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	