



**KPMG Entreprises
Limousin Vienne**
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Association Périnatlim

Bilan et Compte de Résultat Exercice clos le 31 décembre 2011

Février 2012
Association Périnatlim
26 Avenue des Courrières 87170 Isle



Table des matières

- 1 Rapport**
- 2 Bilan actif**
- 3 Détail bilan actif**
- 4 Bilan passif**
- 5 Détail bilan passif**
- 6 Compte de résultat**
- 7 Détail compte de résultat**
- 8 Amortissements**



KPMG Entreprises
Limousin Vienne
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Association Périnatlim
26 Avenue des Courrières
87170 Isle

A Limoges, le mercredi 29 février 2012

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l' Association Périnatlim pour l'exercice du 01.01.2011 au 31.12.2011 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 5 janvier 2010, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 164 372 EUR
- Total des Produits d'Exploitation : 156 765 EUR
- Résultat net comptable : - EUR

Dominique Bergamo

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Francois Lambert
Expert-comptable associé

D^r J. P. EYRAUD
Président

D^r J. P. BOUBY
Trésorier

PERINATLIM
Réseau de Santé en Périnatalité
26 avenue des Courrières - 87170 Isle
Tél. : 05 55 14 83 75
perinatlim@gmail.com

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 6 497 100 €. Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Bilan

Association
Perinatlim

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	1 504	794	709	1 210
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	Total	1 504	794	709	1 210	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat.out.industriels						
Autres immobilisations corporelles		10 398	2 131	8 267	6 379	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total	10 398	2 131	8 267	6 379		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	61		61	61	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 133		1 133	1 133	
Total	1 194		1 194	1 194		
Total I	13 097	2 926	10 171	8 784		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Total					
	Avces et acptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	204		204	4 100
Autres créances		1 122		1 122	6 587	
Total		1 327		1 327	10 687	
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	152 010		152 010	155 644	
	Charges constatées d'avance (4)	863		863	730	
Total II	154 201		154 201	167 061		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	167 298	2 926	164 372	175 846		
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Actif (détails)

Perinatlim

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Concessions, brevets, droit similaire		
205100 - LOGICIELS	1 504,48	1 504,48
280510 - AMORT LOGICIELS	-794,97	-293,53
	709,51	1 210,95
Autres immobilisations corporelles		
218300 - MATERIEL DE BUREAU	4 341,33	2 672,91
218400 - MOBILIER	6 057,21	4 353,93
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-1 448,93	-534,88
281840 - AMORTIS. MOBILIER	-682,38	-112,35
	8 267,23	6 379,61
Autres titres immobilisés		
271100 - PARTS A BFCC	15,25	15,25
271200 - PARTS B BFCC	45,75	45,75
	61,00	61,00
Autres immobilisations financières		
275500 - CAUTIONNEMENTS	1 133,34	1 133,34
	1 133,34	1 133,34
Créances usagers et comptes rattachés		
411100 - CLIENTS	204,90	4 100,00
	204,90	4 100,00
Autres créances		
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	18,00	5 627,00
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 104,90	960,00
	1 122,90	6 587,00
Disponibilités		
512100 - CREDIT COOPERATIF	74 140,21	78 326,13
512110 - LIVRET CREDIT COOPERATIF	77 870,36	77 318,24
	152 010,57	155 644,37
Charges constatées d'avances		
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	863,00	730,00
	863,00	730,00

Bilan

Perinatlim

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice		
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droits des propriétaires (commodat)	8 976	7 590
Total		8 976	7 590
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	9 864	934
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	115 503	130 533
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		125 367	131 467
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		15
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 470	13 927
	Dettes fiscales et sociales	24 557	22 845
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
Total		30 028	36 788
Ecart de conversion passif			
Total du passif		164 372	175 846
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	30 028	36 788
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		15
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Passif avant répartition (détails)

Perinatlim

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organis		
131100 - SUBVENTION INVEST FIQCS 2009	1 104,50	1 104,50
131110 - SUBV INVEST FIQCS 2010	7 426,82	7 426,82
131120 - SUBV FIQCS 2011	3 371,70	0,00
139810 - AMORT SUBV INVEST FIQCS 2009	-750,58	-382,45
139811 - AMORT SUBV INVEST FIQCS 2010	-2 126,75	-558,31
139812 - AMORT SUBV FIQCS 2011	-48,95	0,00
	8 976,74	7 590,56
Provisions pour risques		
151800 - PROVISION POUR RISQUE SOCIAL	9 864,00	934,00
	9 864,00	934,00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
194100 - FDS DEDIES/SUBVENTION NON UTILISEE	115 503,42	130 533,69
	115 503,42	130 533,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
518100 - BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	0,00	15,00
	0,00	15,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - FOURNISSEURS	2 437,48	9 226,31
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	3 033,00	4 701,00
	5 470,48	13 927,31
Dettes fiscales et sociales		
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 556,00	4 666,00
428600 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	1 134,00
431000 - SECURITE SOCIALE	9 921,00	8 252,00
437200 - CAISSE DE RETRAITE MALAKOFF	3 054,00	2 961,00
437310 - PREVOYANCE CHORUM	575,81	559,71
437400 - POLE EMPLOI	0,00	1 369,00
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 016,00	2 163,00
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	0,00	522,00
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 435,00	1 219,00
	24 557,81	22 845,71

Compte de résultat

Perinatlim

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	152 941	204 212
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 823	960
	Cotisations		
	Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation	I 156 765	205 172
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	4 284	4 886
	Autres achats et charges externes (2)	34 760	33 141
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 188	3 330
	Salaires et traitements	83 001	68 549
	Charges sociales	36 002	29 804
	- sur immobilisations { amortissements provisions	1 985	926
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	8 930	934
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	II 175 152	141 572
	Résultat d'exploitation (I-II)	(18 387)	63 599
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 371	818
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	V 1 371	818
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	VI	
	Résultat financier (V-VI)	1 371	818
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(17 015)	64 417
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier			

Compte de résultat (suite)

Perinatlim

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		127
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 985	926
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	1 985	1 054
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 985	1 054
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	130 533	65 061
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	115 503	130 533
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	290 655	272 106
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	290 655	272 106
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)		
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (détails)

Perinatlim

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
Subvention d'exploitation			
741100 - SUBVENTION FIQCS	152 741,30	204 212,18	-25,20
741200 - SUBVENTIONS DIVERSES	200,00	0,00	0,00
	152 941,30	204 212,18	-25,11
Reprises sur provisions et transferts de charges			
791180 - REMBOURSEMENT FRAIS	1 766,85	0,00	0,00
791230 - REMBOURSEMENTS FORMATIONS	1 800,00	960,00	87,50
791240 - TRANSFERTS DE CHARGES PERSONNEL	256,90	0,00	0,00
	3 823,75	960,00	298,31
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
606100 - EDF	-75,87	623,06	-112,18
606300 - FOURNITURES ENTRET PETIT EQUIPEMENT	1 730,17	1 555,70	11,21
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 503,99	2 428,04	-38,06
606410 - CONSOMMATIONS COPIES	580,90	110,00	428,09
606600 - CARBURANT	515,52	169,40	204,32
606800 - ACHATS PHARMACIES / MEDICAMENTS	30,00	0,00	0,00
	4 284,71	4 886,20	-12,31
Autres achats et charges externes			
613220 - LOCATIONS IMMOBILIERES	6 800,04	4 466,70	52,24
613510 - LOCATIONS VEHICULES	2 919,24	1 946,16	50,00
613520 - LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	1 591,48	398,00	299,87
614100 - CHARGES LOCATIVES	762,18	400,08	90,51
615210 - ENTRETIEN DES LOCAUX	2 991,17	1 622,31	84,38
615510 - ENTRETIEN DU MATERIEL DE TRANSPORT	290,00	39,11	641,50
615520 - ENTRETIEN DU MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	1 768,60	-100,00
615610 - MAINTENANCE	578,84	201,80	186,84
616100 - ASSURANCES	1 149,80	606,70	89,52
618100 - DOCUMENTATION	191,91	529,66	-63,77
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES	75,00	0,00	0,00
622600 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 881,84	4 795,00	1,81
622610 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 500,00	2 500,00	0,00
622620 - HONORAIRES AVOCATS	0,00	3 476,78	-100,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	0,00	31,00	-100,00
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	261,92	0,00	0,00
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	568,23	1 351,48	-57,95
625110 - HEBERGTS REPAS FORMATIONS DONNEES	429,50	0,00	0,00
625700 - RECEPTIONS	339,60	725,29	-53,18
626100 - FRAIS POSTAUX	620,87	1 482,00	-58,11
626500 - FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 786,44	868,88	105,60
627800 - SERVICES BANCAIRES	167,08	76,59	118,15
628100 - COTISATIONS	5 855,52	5 855,52	0,00
	34 760,66	33 141,66	4,89
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	2 953,10	701,00	321,27
631300 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 435,07	1 219,00	17,73
633300 - FORMATION RECUE	1 800,00	1 410,00	27,66
	6 188,17	3 330,00	85,83

Compte de résultat (détails)

Perinatlim

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
Salaires et traitements			
641110 - SALAIRES BRUTS	81 988,39	63 178,74	29,77
641200 - CONGES PAYES	1 890,00	4 237,00	-55,39
641300 - PRIMES A PAYER	-1 134,00	1 134,00	-200,00
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	256,93	0,00	0,00
	83 001,32	68 549,74	21,08
Charges sociales			
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	22 682,76	16 990,31	33,50
645210 - CHARGES/PROVISION CONGES A PAYER	853,00	1 969,00	-56,68
645220 - CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A PAYER	-522,00	522,00	-200,00
645300 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	7 392,19	5 928,79	24,68
645400 - COTISATIONS POLE EMPLOI	3 545,86	2 780,73	27,52
645800 - COTISATIONS PREVOYANCE CHORUM	1 885,92	1 537,05	22,70
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	164,35	76,54	114,72
	36 002,08	29 804,42	20,79
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 985,52	926,44	114,32
	1 985,52	926,44	114,32
Dotations d'exploitation pour risques et charges			
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	8 930,00	934,00	856,10
	8 930,00	934,00	856,10
Autres intérêts et produits assimilés			
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 371,62	818,24	67,63
	1 371,62	818,24	67,63
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
771800 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	0,00	127,62	-100,00
	0,00	127,62	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	1 985,52	926,44	114,32
	1 985,52	926,44	114,32
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789400 - REPRISE FONDS DEDIES	130 533,69	65 061,67	100,63
	130 533,69	65 061,67	100,63
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689400 - FDS DEDIES/SUBVENTION NON UTILISEE	115 503,42	130 533,69	-11,51
	115 503,42	130 533,69	-11,51

Liste simplifiée des immob.

Perinatlim

Code	Désignation	Date acq, M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205100 LOGICIELS								
0000000001	OFFICE 2007	17/12/09	L 33,33	333,00	115,31	110,99	226,30	106,70
0000000005	LICENCE SAGE COMPTA 30	17/06/10	L 33,33	592,02	106,33	197,32	303,65	288,37
0000000006	2 PACK OFFICE 2007	17/08/10	L 33,33	579,46	71,89	193,13	265,02	314,44
Total du compte 205100				1 504,48	293,53	501,44	794,97	709,51
218300 MATERIEL DE BUREAU								
0000000002	PORTABLE ASUS	17/12/09	L 33,33	771,50	267,14	257,14	524,28	247,22
0000000007	IMPRIMANTE LEXMARK	03/04/10	L 33,33	256,72	63,70	85,56	149,26	107,46
0000000008	ORDI FIXE HP COORD ADM	17/08/10	L 33,33	642,37	79,69	214,10	293,79	348,58
0000000009	ORDI PORT ASUS MED COORD	17/08/10	L 33,33	644,72	79,99	214,89	294,88	349,84
0000000010	VIDEOPROJECTEUR	17/08/10	L 33,33	357,60	44,36	119,19	163,55	194,05
0000000021	PORTABLE ASUS ALU	16/12/11	L 33,33	1 442,38		20,03	20,03	1 422,35
0000000022	VIDEOPROJECTEUR EPIDEMIOLOGISTE	16/12/11	L 33,33	226,04		3,14	3,14	222,90
Total du compte 218300				4 341,33	534,88	914,05	1 448,93	2 892,40
218400 MOBILIER								
0000000011	BUREAU COORDINATEUR ADM	19/08/10	L 12,50	989,09	45,33	123,64	168,97	820,12
0000000012	3 ARMOIRES BUR COORD ADM	09/09/10	L 12,50	967,61	37,63	120,95	158,58	809,03
0000000013	MEUBLE IMPRIMANTE MED COORD	09/09/10	L 12,50	347,32	13,51	43,42	56,93	290,39
0000000016	5 CHAISES PLIANTES SALLE REUNION	25/11/10	L 12,50	326,89	4,09	40,86	44,95	281,94
0000000014	3 ARMOIRES SALLE REUNION 1ER ETAGE	06/12/10	L 12,50	1 115,21	9,68	139,40	149,08	966,13
0000000015	3 TABLES SALLE REUNION 1ER ETAGE	21/12/10	L 12,50	607,81	2,11	75,98	78,09	529,72
0000000019	2 ARMOIRES	28/08/11	L 12,50	594,41		25,39	25,39	569,02
0000000020	MOBILIER BUREAU EPIDEMIOLOGUE	30/12/11	L 12,50	1 108,87		0,39	0,39	1 108,48
Total du compte 218400				6 057,21	112,35	570,03	682,38	5 374,83
Total de la liste simplifiée				11 903,02	940,76	1 985,52	2 926,28	8 976,74
Répartition des dotations économiques						1 985,52	linéaire dégressif variable	



KPMG S.A.
Parc d'activités Romanet
25 rue Hubert Curien
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Association Réseau Périnatlim

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Association Réseau Périnatlim

Ce rapport contient 11 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Charges constatées d'avances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	7
2.2.4	Etat des dettes	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	9

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements - Acquisitions

- Néant

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Liste simplifiée des immob.

Perinatlim

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205100 LOGICIELS									
0000000001	OFFICE 2007	17/12/09	L	33,33	333,00	115,31	110,99	226,30	106,70
0000000005	LICENCE SAGE COMPTA 30	17/06/10	L	33,33	592,02	106,33	197,32	303,65	288,37
0000000006	2 PACK OFFICE 2007	17/08/10	L	33,33	579,46	71,89	193,13	265,02	314,44
Total du compte 205100					1 504,48	293,53	501,44	794,97	709,51
218300 MATERIEL DE BUREAU									
0000000002	PORTABLE ASUS	17/12/09	L	33,33	771,50	267,14	257,14	524,28	247,22
0000000007	IMPRIMANTE LEXMARK	03/04/10	L	33,33	256,72	63,70	85,56	149,26	107,46
0000000008	ORDI FIXE HP COORD ADM	17/08/10	L	33,33	642,37	79,69	214,10	293,79	348,58
0000000009	ORDI PORT ASUS MED COORD	17/08/10	L	33,33	644,72	79,99	214,89	294,88	349,84
0000000010	VIDEOPROJECTEUR	17/08/10	L	33,33	357,60	44,36	119,19	163,55	194,05
0000000021	PORTABLE ASUS ALU	16/12/11	L	33,33	1 442,38		20,03	20,03	1 422,35
0000000022	VIDEOPROJECTEUR EPIDEMIOLOGISTE	16/12/11	L	33,33	226,04		3,14	3,14	222,90
Total du compte 218300					4 341,33	534,88	914,05	1 448,93	2 892,40
218400 MOBILIER									
0000000011	BUREAU COORDINATEUR ADM	19/08/10	L	12,50	989,09	45,33	123,64	168,97	820,12
0000000012	3 ARMOIRES BUR COORD ADM	09/09/10	L	12,50	967,61	37,63	120,95	158,58	809,03
0000000013	MEUBLE IMPRIMANTE MED COORD	09/09/10	L	12,50	347,32	13,51	43,42	56,93	290,39
0000000016	5 CHAISES PLIANTES SALLE REUNION	25/11/10	L	12,50	326,89	4,09	40,86	44,95	281,94
0000000014	3 ARMOIRES SALLE REUNION 1ER ETAGE	06/12/10	L	12,50	1 115,21	9,68	139,40	149,08	966,13
0000000015	3 TABLES SALLE REUNION 1ER ETAGE	21/12/10	L	12,50	607,81	2,11	75,98	78,09	529,72
0000000019	2 ARMOIRES	28/08/11	L	12,50	594,41		25,39	25,39	569,02
0000000020	MOBILIER BUREAU EPIDEMIOLOGUE	30/12/11	L	12,50	1 108,87		0,39	0,39	1 108,48
Total du compte 218400					6 057,21	112,35	570,03	682,38	5 374,83
Total de la liste simplifiée					11 903,02	940,76	1 985,52	2 926,28	8 976,74
							Répartition des dotations économiques	1 985,52	linéaire dégressif variable

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel informatique	1 668	
Mobilier de bureau	1 703	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Installations techniques,		
Matériel et outillage industriels		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements – Acquisitions

- Néant

2.1.6 Créances

- Clients : 204 €
- Taxe sur les salaires : 18 €

2.1.7 Charges constatées d'avances

- Maintenance informatique : 234 €
- Assurances : 577 €
- Télécommunications : 52 €

2.1.8 Produits à recevoir

- Remboursements formations : 900 €
- Remboursements frais : 205 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	8 531	3 372		11 903
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	934,00	8 930,00		9 864,00
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	934,00	8 930,00		9 864,00

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Provision pour risque social

Le Réseau Périnatlim est financé dans le cadre du fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins. A ce titre, il perçoit une subvention fixée annuellement par convention. La pérennité du Réseau dépend de ce financement.

En cas d'arrêt de ce financement, le Réseau devra procéder au licenciement de ses salariés.

Afin de couvrir ce risque, une provision pour risque est passée dans les comptes. Celle-ci est basée sur l'indemnité de licenciement qui serait à verser, selon la convention collective du Réseau, à chaque salarié à la clôture de l'exercice.

2.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations Ressources	Montant des fonds affectés au projet (2)	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Subv URCAM 2010	211 639	130 534	130 534		
Subv URCAM 2011	156 113			115 503	115 503
TOTAL	367 752	130 534	130 534	115 503	115 503

(1) A regrouper les cas échéant

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 470	5 470		
Dettes fiscales et sociales	24 557	24 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	30 027	30 027	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	1 52 94 1
Subventions	
Produits de la tarification	
Remboursements divers	3 823
	<hr/>
Total	156 764

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Cadres : 1.80

Armelle LE PROVOST

Expert comptable diplômé

*Commissaire aux comptes
Près la cour d'appel de Limoges*

ASSOCIATION RESEAU PERINATLIM

26 Avenue des Courrières

87170 - ISLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2011

ASSOCIATION PERINATLIM
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2011

- Comptes Annuels clos le : 31 décembre 2011

. BILAN ACTIF-PASSIF
. COMPTE DE RESULTAT
. ANNEXE

ASSOCIATION PERINATLIM
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'Association,

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 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association PERINATLIM, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association.

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.

ASSOCIATION PERINATLIM
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 de gestion du Conseil d'Administration, et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Condat sur vienne, le 20/02/12

Armelle LE PROVOST



Commissaire aux comptes

Bilan
Association
Perinatlim

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	1 504	794	709	1 210
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	1 504	794	709	1 210
	Immobilisations corporelles				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat.out.industriels	10 398	2 131	8 267	6 379	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total	10 398	2 131	8 267	6 379	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	61		61	61	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 133		1 133	1 133	
Total	1 194		1 194	1 194	
Total I	13 097	2 926	10 171	8 784	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	204		204	4 100
	Autres créances	1 122		1 122	6 587
Total	1 327		1 327	10 687	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	152 010		152 010	155 644	
Charges constatées d'avance (4)	863		863	730	
Total II	154 201		154 201	167 061	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	167 298	2 926	164 372	175 846	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan Perinatlim

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice		
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droits des propriétaires (commodat)	8 976	7 590
Total I		8 976	7 590
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	9 864	934
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	115 503	130 533
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		125 367	131 467
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		15
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 470	13 927
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 557	22 845
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
Total III		30 028	36 788
Ecart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		164 372	175 846
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		36 788
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	30 028	15
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat Perinatlim

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme	152 941	204 212
	Subventions d'exploitation	3 823	960
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges Cotisations Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation I	156 765	205 172
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	4 284	4 886
	Autres achats et charges externes (2)	34 760	33 141
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 188	3 330
	Salaires et traitements	83 001	68 549
	Charges sociales	36 002	29 804
	- sur immobilisations { amortissements provisions	1 985	926
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	8 930	934
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	175 152	141 572
	Résultat d'exploitation (I-II)	(18 387)	63 599
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 371	818
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	1 371	818
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	1 371	818
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(17 015)	64 417
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

Perinatlim

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	1 985	127 926
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	1 985	1 054
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 985	1 054
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	130 533	65 061
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	115 503	130 533
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	290 655	272 106
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	290 655	272 106
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)		
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



KPMG S.A.
Parc d'activités Romanet
25 rue Hubert Curien
CS 63814
87038 Limoges Cedex 1

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Association Réseau Périnatlim

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Association Réseau Périnatlim

Ce rapport contient 11 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Charges constatées d'avances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	7
2.2.4	Etat des dettes	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	9

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements - Acquisitions

- Néant

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

Liste simplifiée des immob.

Perinatlim

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205100 LOGICIELS									
0000000001	OFFICE 2007	17/12/09	L	33,33	333,00	115,31	110,99	226,30	106,70
0000000005	LICENCE SAGE COMPTA 30	17/06/10	L	33,33	592,02	106,33	197,32	303,65	288,37
0000000006	2 PACK OFFICE 2007	17/08/10	L	33,33	579,46	71,89	193,13	265,02	314,44
Total du compte 205100					1 504,48	293,53	501,44	794,97	709,51
218300 MATERIEL DE BUREAU									
0000000002	PORTABLE ASUS	17/12/09	L	33,33	771,50	267,14	257,14	524,28	247,22
0000000007	IMPRIMANTE LEXMARK	03/04/10	L	33,33	256,72	63,70	85,56	149,26	107,46
0000000008	ORDI FIXE HP COORD ADM	17/08/10	L	33,33	642,37	79,69	214,10	293,79	348,58
0000000009	ORDI PORT ASUS MED COORD	17/08/10	L	33,33	644,72	79,99	214,89	294,88	349,84
0000000010	VIDEOPROJECTEUR	17/08/10	L	33,33	357,60	44,36	119,19	163,55	194,05
0000000021	PORTABLE ASUS ALU	16/12/11	L	33,33	1 442,38		20,03	20,03	1 422,35
0000000022	VIDEOPROJECTEUR EPIDEMIOLOGISTE	16/12/11	L	33,33	226,04		3,14	3,14	222,90
Total du compte 218300					4 341,33	534,88	914,05	1 448,93	2 892,40
218400 MOBILIER									
0000000011	BUREAU COORDINATEUR ADM	19/08/10	L	12,50	989,09	45,33	123,64	168,97	820,12
0000000012	3 ARMOIRES BUR COORD ADM	09/09/10	L	12,50	967,61	37,63	120,95	158,58	809,03
0000000013	MEUBLE IMPRIMANTE MED COORD	09/09/10	L	12,50	347,32	13,51	43,42	56,93	290,39
0000000016	5 CHAISES PLIANTES SALLE REUNION	25/11/10	L	12,50	326,89	4,09	40,86	44,95	281,94
0000000014	3 ARMOIRES SALLE REUNION 1ER ETAGE	06/12/10	L	12,50	1 115,21	9,68	139,40	149,08	966,13
0000000015	3 TABLES SALLE REUNION 1ER ETAGE	21/12/10	L	12,50	607,81	2,11	75,98	78,09	529,72
0000000019	2 ARMOIRES	28/08/11	L	12,50	594,41		25,39	25,39	569,02
0000000020	MOBILIER BUREAU EPIDEMIOLOGUE	30/12/11	L	12,50	1 108,87		0,39	0,39	1 108,48
Total du compte 218400					6 057,21	112,35	570,03	682,38	5 374,83
Total de la liste simplifiée					11 903,02	940,76	1 985,52	2 926,28	8 976,74
							Répartition des dotations économiques		
							1 985,52 linéaire dégressif variable		

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel informatique	1 668	
Mobilier de bureau	1 703	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Installations techniques,		
Matériel et outillage industriels		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements – Acquisitions

- Néant

2.1.6 Créances

- Clients : 204 €
- Taxe sur les salaires : 18 €

2.1.7 Charges constatées d'avances

- Maintenance informatique : 234 €
- Assurances : 577 €
- Télécommunications : 52 €

2.1.8 Produits à recevoir

- Remboursements formations : 900 €
- Remboursements frais : 205 €

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	8 531	3 372		11 903
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	934.00	8 930.00		9 864.00
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	934.00	8 930.00		9 864.00

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Provision pour risque social

Le Réseau Périnatlim est financé dans le cadre du fonds d'intervention pour la qualité et la coordination des soins. A ce titre, il perçoit une subvention fixée annuellement par convention. La pérennité du Réseau dépend de ce financement.

En cas d'arrêt de ce financement, le Réseau devra procéder au licenciement de ses salariés.

Afin de couvrir ce risque, une provision pour risque est passée dans les comptes. Celle-ci est basée sur l'indemnité de licenciement qui serait à verser, selon la convention collective du Réseau, à chaque salarié à la clôture de l'exercice.

2.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations Ressources	Montant des fonds affectés au projet (2)	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Subv URCAM 2010	211 639	130 534	130 534		
Subv URCAM 2011	156 113			115 503	115 503
TOTAL	367 752	130 534	130 534	115 503	115 503

(1) A regrouper les cas échéant

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	5 470	5 470		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 557	24 557		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	30 027	30 027	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	
Subventions	1 52 941
Produits de la tarification	
Remboursements divers	3 823
	<hr/>
Total	156 764

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Cadres : 1.80

Armelle LE PROVOST

Expert comptable diplômé

*Commissaire aux comptes
Près la cour d'appel de Limoges*

ASSOCIATION RESEAU PERINATLIM

26 Avenue des Courrières

87170 - ISLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2011

ASSOCIATION PERINATLIM
Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'Association,

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

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient 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 ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visées à l'article L.612-5 du Code de commerce, soumise aux dispositions de l'article L 612-5 du Code de commerce.

Condat sur Vienne, le 20 février 2012

LE PROVOST Armelle


Armelle LE PROVOST
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Commissaire aux comptes