

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 2013

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 2013, 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 ;
- 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.

2



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe des règles et méthodes comptables de l'annexe concernant l'évolution des fonds dédiés pour le projet "dépistage primaire du cancer du col utérin".

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.

Nous avons notamment pu contrôler le suivi du projet "Dépistage primaire du cancer du col utérin", la correcte évolution des fonds dédiés et nous assurer qu'une information pertinente était fournie dans l'annexe.

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.

Villers les Nancy, le 17 mars 2014

EXCO LORAUDIT
Commissaire aux Comptes


Michel ZIRAH

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	52 647,88	50 677,43	1 970,45	3 083,26
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	55 066,58	55 066,58		
Autres immobilisations corporelles	74 652,48	62 812,21	11 840,27	18 453,87
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Prov.Dép.immo.corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total	182 366,94	168 556,22	13 810,72	21 537,13
<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 31/12/13	Net au 31/12/12
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 389,36		5 389,36	2 320,20
Fournisseurs débiteurs	282,40		282,40	
Personnel				
Taxes sur chiffre d'affaires				
Autres créances	39 222,00		39 222,00	3 200,00
Divers				
Avances & acptes versés s/command				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	504 490,16		504 490,16	726 705,22
Total	549 383,92		549 383,92	732 225,42
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 027,14		12 027,14	16 570,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
Total	12 027,14		12 027,14	16 570,14
TOTAL DE L'ACTIF	743 778,00	168 556,22	575 221,78	770 332,69

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	173 970,37	173 970,37
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	134 759,03	134 759,03
Report à nouveau	115 595,23	149 159,82
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 904,79	-33 564,69
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	430 229,42	424 324,53
AUTRES FONDS PROPRES		
Avances conditionnées		
Total		
Fonds dédiés/subv fonctionn.	74 461,40	263 823,16
PROV./RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Provisions pour charges		
Total	74 461,40	263 823,16
<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	27 849,73	40 860,70
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	3 955,00	3 416,00
Organismes sociaux	30 319,77	28 537,47
Impot sur les bénéfices	3 641,00	4 563,00
Taxes / chiffres d'affaires		
Obligations cautionnées		
Autres dettes fisc. et soc.	4 579,46	4 807,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	186,00	
Total	70 530,96	82 185,00
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion - Passif		
Total		
TOTAL DU PASSIF	575 221,78	770 332,69

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des prestations	35 286		34 073		1 213	3,56
Subventions de fonctionnement	389 114		380 292		8 822	2,32
Dotations						
Autres produits de gestion courantes						
Quote-part subvent. d'invest.						
Reprises de prov. & Transf.	890		841		48	5,75
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	425 289	100,00	415 206	100,00	10 083	2,43
Consommations	173 854	40,88	209 792	50,53	-35 939	-17,13
Services extérieures	98 249	23,10	112 469	27,09	-14 219	-12,64
Autres services extérieures	119 894	28,19	117 019	28,18	2 875	2,46
Impôts et taxes et vers assim	12 937	3,04	11 608	2,80	1 330	11,45
Salaires et Traitements	146 965	34,56	141 611	34,11	5 354	3,78
Charges sociales	56 890	13,38	54 783	13,19	2 107	3,85
Amortissements et provisions	8 532	2,01	7 623	1,84	909	11,92
Autres charges courantes gest.						
Charges d'exploitation	617 322	145,15	654 905	157,73	-37 584	-5,74
RESULTAT FONCTIONNEMENT	-192 032		-239 699		47 667	-19,89
Produits financiers	15 416		20 407		-4 990	-24,45
Charges financières						
Résultat financier	15 416		20 407		-4 990	-24,45
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT	-176 616		-219 293		42 677	-19,46

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits exceptionnels			1 691		-1 691	-100,00
Charges exceptionnelles	3 200		17		3 183	NS
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-3 200</u>		<u>1 674</u>		<u>-4 874</u>	<u>-291,16</u>
Participation des salariés						
Ressources non utilisés/subv.	-189 362		-188 617		-745	0,39
Impôts sur les bénéfices	3 641		4 563		-922	-20,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 905		-33 565		39 469	-117,59

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 01/01/13 au 31/12/13

- 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	575 221	Résultat: Bénéfice	5 904
----------------------------------	---------	---------------------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par 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". En 2011 l'AMPM a perçu la totalité de la subvention. La durée de réalisation du projet est de 44 mois. En 2013 des dépenses ont été engagées à hauteur de 195 683.64 €, une subvention de la Ligue de 3 000 €, des produits financiers de 3 321.88 € constituent le montant du report des fonds dédiés d'un montant de 189 361.76 €.

La valorisation des engagements au titre du départ en retraite au profit des salariés peut s'évaluer à 3 365 € au 31/12/2013. Le montant d'heures global acquis au titre du droit individuel à la formation (DIF) s'élève au 31/12/2013 à 420 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		389 114
.GRSP fonctionnement	180 511	
.CPAM fonctionnement	182 666	
.CPAM HPV	0	
.LIGUE contre le CANCER	3 000	
.Subvention MSA	14 201	
.Subvention RSI	8 736	

Tableau de suivi des ressources affectés par des tiers financeurs

Année	Origine,Objet Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice 01/01/2013	Utilisation ou reprise en cours d'exercice 2013	Engagement à réaliser sur ressources Affectées	Fonds resta nt engager en fin d'exercice 31/12/2013
		Cpte n° 194000	Cpte n° 789400	Cpte n° 689400	Cpte n° 194000
	Dépistage	263 823.16	189 361.76		74 461.40
	Organisé du cancer du col utérin				

Annexe

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	52 647			52 647
Immobilisations corporelles	128 913	805		129 719
Immobilisations financières				
Total	181 561	805		182 366
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	49 564	1 112		50 677
Immobilisations corporelles	110 459	7 418		117 878
Immobilisations financières				
Total	160 024	8 531		168 556

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	56 920	48 238	8 682
TOTAL	56 920	48 238	8 682

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	357
Autres créances	39 222
Disponibilités	2 792

Annexe

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				

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	27 849	27 849		
Dettes fiscales & sociales	42 495	42 495		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	186	186		
Produits constatés d'avance				
	70 530	70 530		

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 :		31/12/13	31/12/12
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Factures a etablr	357,58	
Clients et comptes rattachés		357,58	
468700	Prod.a recev.subvent.	39 222,00	3 200,00
Autres créances		39 222,00	3 200,00
518700	Banques prod.a rec.	2 307,00	2 239,00
518707	Banques prod.a rec.hpv	485,00	1 269,00
Disponibilités		2 792,00	3 508,00
Total des produits à recevoir		42 371,58	6 708,00
Charges constatées d'avance :		31/12/13	31/12/12
486001	Charges d'av.assurances	10 336,00	12 925,00
486002	Charges d'av.maintenance	150,37	1 599,07
486003	Charges d'av.locat.mobil.	111,71	690,85
486005	Charges d'av.loyer	910,00	849,31
486006	Charges d'av.publicite	519,06	505,91
Total des charges constatées d'avance		12 027,14	16 570,14
Charges à payer :		31/12/13	31/12/12
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408101	Fact.non parv.exp.compta.	3 430,13	3 315,31
408102	Fact.non parv.ent.immobil	395,47	385,83
408105	Fact.non parv.deplacem.	862,60	1 670,79
408106	Fact.non parv.affranch.	4 710,44	7 080,34
408107	Fact.non parv.charges loc	920,00	1 480,00
408108	Fact.non parv.2eme lect.	2 432,00	2 172,00
408109	Fact.non parv.telephone	153,56	95,79
408110	Fact.non parv.lect.tests	357,58	336,19
408111	Fact.non parv.fourn.bur.	689,32	302,83
408112	Fact.non parv.maintenance		885,93
408113	Fact.non parv.commis.cpt	3 170,00	3 050,00
408116	Fact.non parv.transport	135,55	102,69
408118	Fact.non parv.mise ss plis tests		114,19
408122	Fact.non parv.gaz	79,29	
408124	Fact.non parv.archivage		677,46
408129	Fact.non parv.honoraires avocat	717,60	

Annexe

408167	Fact.non parv.tests.depist.hpv		18 479,40
408177	Fact.non parv.affranch.depist.hpv	4 320,62	241,95
408187	Fact.non parv.labor.depist.hpv	3 638,64	470,00
408197	Fact.non parv.f.bureau hpv	344,66	
408207	Fact.non parv.loc.mat.hpv	1 492,27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 849,73	40 860,70
428200	Conges a payer	3 955,00	3 416,00
438200	Org.soc./conges a payer	1 823,00	1 722,00
448600	Format.continue a payer	2 562,46	2 463,83
448601	Taxe/les salaires a payer	2 017,00	2 344,00
Dettes fiscales et sociales		10 357,46	9 945,83
468600	Assurances a payer	186,00	
Autres dettes		186,00	
Total des charges à payer		38 393,19	50 806,53
Produits constatés d'avance :			Néant