

Armelle LE PROVOST

Exemplaire
GREFFE

Expert comptable diplômé

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

ASSOCIATION PERINATLIM

26 Avenue des Courrières

87170 - ISLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2013

ASSOCIATION PERINATLIM
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2013

- Comptes Annuels clos le : 31 décembre 2013

. BILAN ACTIF-PASSIF
. COMPTE DE RESULTAT
. ANNEXE

ASSOCIATION PERINATLIM
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013 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 2013

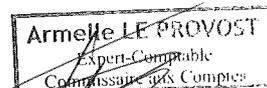
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 24/02/2014

Armelle LE PROVOST



Commissaire aux comptes

Bilan

Etablissement Périnatlim

Au : 31/12/2013

EUR

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

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2012	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	2 294	1 510	783	
		Fonds commercial (1)			212	
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	2 294	1 510	783	
					212	
		Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out.industriels				
		Autres immobilisations corporelles	12 705	6 298	6 407	
		Immobilisations grevées de droits			6 647	
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	12 705	6 298	6 407	
					6 647	
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	61		61	
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	1 133	1 133	1 133	
		Total	1 194	1 194	1 194	
Total		I	16 193	7 808	8 053	
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				
		Total				
		Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés			
			Autres créances	616	616	
			Total	616	616	
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	162 010	162 010	205 616	
		Charges constatées d'avance (4)	1 621	1 621	1 900	
		Total	164 248	164 248	207 516	
		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)	180 442	7 808	172 634	
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 Périnatlim

Au: 31/12/2013

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)	7 191	6 859
Total I		7 191	6 859
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	27 503	20 063
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	92 426	146 061
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		119 929	166 124
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	28	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 181	15 905
	Dettes fiscales et sociales	29 303	26 680
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
Total III		45 513	42 586
Ecart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		172 634	215 570
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	45 513	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	28	
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros



Compte de résultat Périnatlim

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 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	196 642	247 956
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	598	5 000
	Cotisations		
	Autres produits (1)		
	Total des produits d'exploitation I	197 240	252 956
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	4 911	8 204
	Autres achats et charges externes (2)	112 939	71 102
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 188	11 532
	Salaires et traitements	84 534	85 049
	Charges sociales	36 959	37 510
	- sur immobilisations { amortissements provisions	2 155	2 726
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	7 440	10 199
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
		Total des charges d'exploitation II	254 129
	Résultat d'exploitation (I-II)	(56 888)	26 631
<small>Dont commun</small>	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	1 097	1 758
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	1 097	1 758
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)	1 097	1 758
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(55 791)	28 389
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)

Périnatlim

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		2 726
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 155	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	2 155	2 726
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		558
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		558
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 155	2 168
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		146 061	115 503
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		92 426	146 061
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		346 555	372 943
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		346 555	372 943
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)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Association Réseau Périnatlim

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Association Réseau Périnatlim

Ce rapport contient 10 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	Charges constatées d'avance	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	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	8

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements 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.

Périnatlim

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	333,00		333,00	
0000000005	LICENCE SAGE COMPTA 30	17/06/10	L	33,33	592,02	500,97	91,05	592,02	
0000000006	2 PACK OFFICE 2007	17/08/10	L	33,33	579,46	458,15	121,31	579,46	
0000000024	2 LOGICIELS FM PRO 13	23/12/13	L	33,33	789,60		5,85	5,85	783,75
Total du compte 205100					2 294,08	1 292,12	218,21	1 510,33	783,75
218300 MATERIEL DE BUREAU									
0000000002	PORTABLE ASUS	17/12/09	L	33,33	771,50	771,50		771,50	
0000000007	IMPRIMANTE LEXMARK	03/04/10	L	33,33	256,72	234,82	21,90	256,72	
0000000008	ORDI FIXE HP COORD ADM	17/08/10	L	33,33	642,37	507,89	134,48	642,37	
0000000009	ORDI PORT ASUS MED COORD	17/08/10	L	33,33	644,72	509,77	134,95	644,72	
0000000010	VIDEOPROJECTEUR	17/08/10	L	33,33	357,60	282,74	74,86	357,60	
0000000021	PORTABLE ASUS ALU	16/12/11	L	33,33	1 442,38	500,82	480,79	981,61	460,77
0000000022	VIDEOPROJECTEUR EPIDEMIOLOGISTE	16/12/11	L	33,33	226,04	78,49	75,35	153,84	72,20
0000000023	TEL SAMSUNG GALAXY NOTE II	29/10/12	L	33,33	609,00	34,96	203,00	237,96	371,04
0000000025	ORDI HP ENVY	26/11/13	L	33,33	999,01		32,38	32,38	966,63
0000000026	PORTABLE ASUS X75VB	26/11/13	L	33,33	699,00		22,65	22,65	676,35
Total du compte 218300					6 648,34	2 920,99	1 180,36	4 101,35	2 546,99
218400 MOBILIER									
0000000011	BUREAU COORDINATEUR ADM	19/08/10	L	12,50	989,09	292,61	123,64	416,25	572,84
0000000012	3 ARMOIRES BUR COORD ADM	09/09/10	L	12,50	967,61	279,53	120,95	400,48	567,13
0000000013	MEUBLE IMPRIMANTE MED COORD	09/09/10	L	12,50	347,32	100,35	43,42	143,77	203,55
0000000016	5 CHAISES PLIANTES SALLE REUNION	25/11/10	L	12,50	326,89	85,81	40,86	126,67	200,22
0000000014	3 ARMOIRES SALLE REUNION 1ER ETAGE	06/12/10	L	12,50	1 115,21	288,48	139,40	427,88	687,33
0000000015	3 TABLES SALLE REUNION 1ER ETAGE	21/12/10	L	12,50	607,81	154,07	75,98	230,05	377,76
0000000019	2 ARMOIRES	28/08/11	L	12,50	594,41	99,69	74,30	173,99	420,42
0000000020	MOBILIER BUREAU EPIDEMIOLOGUE	30/12/11	L	12,50	1 108,87	139,00	138,61	277,61	831,26
Total du compte 218400					6 057,21	1 439,54	757,16	2 196,70	3 860,51
271100 PARTS A BFCC									
0000000003	1 PART A BFCC	06/01/10	N		15,25				15,25
Total du compte 271100					15,25				15,25
271200 PARTS B BFCC									
0000000004	3 PARTS B BFCC	06/01/10	N		45,75				45,75
Total du compte 271200					45,75				45,75
275500 CAUTIONNEMENTS									
0000000017	CAUTION BUREAUX COURIERES RDC	12/03/10	N		733,34				733,34
0000000018	CAUTION BUREAUX COURIERES 1ER ETA	20/07/10	N		400,00				400,00
Total du compte 275500					1 133,34				1 133,34



Liste simplifiée des immob.

Périnatlim

Report 275500 CAUTIONNEMENTS

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
	Total de la liste simplifiée		16 193,97	5 652,65	2 155,73	7 808,38	8 385,59
				Répartition des dotations économiques	2 155,73	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	1 698	

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 Charges constatées d'avance

- Locations :	486 €
- Maintenance informatique :	249 €
- Assurances :	747 €
- Télécommunications :	17 €
- Déplacements :	122 €

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	12 512	2 488	1 105	13 895
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	20 063.00	7 440.14		27 503.14
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	20 063.00	7 440.14		27 503.14

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.

Les récentes modifications de la convention collective (recommandation patronale applicable au 2 décembre 2012) ont ramené les indemnités de licenciement au minimum légal. Néanmoins, par prudence et compte tenu des incertitudes sur l'évolution de la convention, le calcul de la provision pour 2013 est effectué selon les mêmes règles de calcul que les exercices précédents.

2.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	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
Ressources					
Subv FICQS 2012	248 565	146 062	146 062		
Subv FIR 2013	199 130			92 426	92 426
TOTAL	447 695	146 062	146 062	92 426	92 426

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	28	28		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 181	16 181		
Dettes fiscales et sociales	29 303	29 303		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	45 512	45 512	-	-
(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	196 642
Produits de la tarification	
Remboursements divers	598
	<hr/>
Total	197 240

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Cadres : 1.80