

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

MEDEE
Association

40 Rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL
Exercice clos le 31 décembre 2013

Didier Hazebrouck
Commissaire aux Comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de
Lille et membre de la Compagnie Régionale de
Douai

91 Rue Nationale
59045 LILLE CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association MEDEE Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux Membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

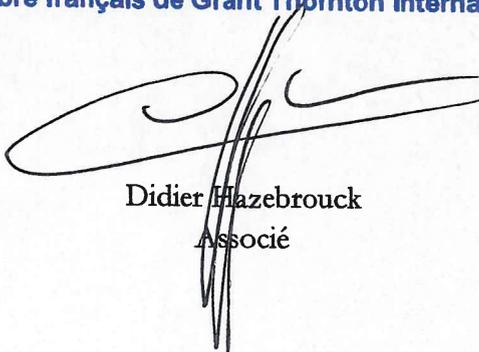
3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Lille, le 14 mars 2014

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Didier Hazebrouck
Associé

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2013 (12)	31/12/2012 (12)
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	878	748	130	369
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 035		2 035	1 893
ACTIF IMMOBILISE	2 913	748	2 165	2 263
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	11 422		11 422	4 423
Autres créances	79 275		79 275	90 066
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	18 939		18 939	30 403
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	782		782	1 505
ACTIF CIRCULANT	110 419		110 419	126 398
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Parts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	113 332	748	112 583	128 661



BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2013 (12)	31/12/2012 (12)
Capital social ou individuel dont versé :		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	52 662	35 961
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 996	16 701
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	58 658	52 662
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		28 510
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 125	20 382
Dettes fiscales et sociales	28 522	26 510
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 279	598
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	53 925	75 999
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	112 583	128 661

Résultat de l'exercice en centimes

5 995.96

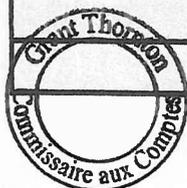
Total du bilan en centimes

112 583.27



COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/12/2013 (12)	31/12/2012 (12)
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	103 700		103 700	95 249
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	103 700		103 700	95 249
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			158 909 0	178 145
PRODUITS D'EXPLOITATION			262 609	273 393
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			120 855 2 804 92 806 38 955	126 026 1 416 87 687 37 405
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			240 77	287
CHARGES D'EXPLOITATION			255 738	252 821
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 871	20 572
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			8	15 59
PRODUITS FINANCIERS			8	75
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				999
CHARGES FINANCIERES				999
RESULTAT FINANCIER			8	(924)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 879	19 648



COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2013 (12)</i>	<i>31/12/2012 (12)</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	883	2 947
TOTAL DES PRODUITS	262 617	273 468
TOTAL DES CHARGES	256 621	256 767
BENEFICE OU PERTE	5 996	16 701



REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif) :

Immobilisations corporelles et corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	33 % L	33 % L
Matériel de bureau	25 % L	25 % L
Matériel informatique	33 % L	33 % L

Les taux d'amortissements sont révisables chaque année pour être ajustés sur la durée d'utilité restante à courir

La différence entre les amortissements pratiqués sur la durée d'utilité et les amortissements fiscaux est constatée sous forme dérogatoire.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.



REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

ENGAGEMENTS HORS BILAN

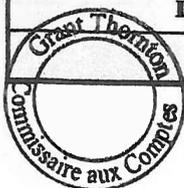
Il existe un engagement pour indemnité de départ en retraite ainsi qu'un droit au congé individuel de formation (DIF) dont les montants restent non significatifs



IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales, agencements, aménagements			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	878		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	878		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 893		1 505
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 893		1 505
TOTAL GENERAL	2 771		1 505

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS ETABLISST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			878	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			878	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 363	2 035	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 363	2 035	
TOTAL GENERAL		1 363	2 913	



AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	509	240		748
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	509	240		748
TOTAL GENERAL	509	240		748

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			2 035
Autres immobilisations financières	2 035		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 422	11 422	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 634	8 634	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	70 000	70 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	642	642	
Charges constatées d'avance	782	782	
TOTAL GENERAL	93 515	91 480	2 035
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 125	19 125		
Personnel et comptes rattachés	4 543	4 543		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 548	18 548		
Etat : impôt sur les bénéfices	883	883		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 871	1 871		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 677	2 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 279	6 279		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	53 925	53 925		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel Cadres</i>	<i>Personnel Employés</i>
HOMMES	1	
TOTAL	1	



DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2013

CHARGES A PAYER	16 309.61
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	3 135.00
40810000 FOURNISSEURS FNP	3 135.00
AUTRES DETTES	6 279.00
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 279.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 895.61
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	4 542.61
43820000 PROV.CHGES SOC./ C.P	1 953.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	400.00
TOTAL DES CHARGES A PAYER	16 309.61



DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2013

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	782.47
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	782.47
48600000 CHARGES D'AVANCE	782.47
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	782.47



