

COMITE d'AIDE MEDICALE

Association

41, Rue Emile Zola

93100 - MONTREUIL

R A P P O R T

du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

-

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Bernard LABOUESSE
Expert Comptable
Commissaire aux comptes

32, Rue de la Monesse -- 92310 SEVRES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008, sur :

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

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

I. 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.

II. JUSTIFICATION des APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je dois porter à votre connaissance la justification de mes appréciations relatives aux options significatives de politiques comptables traduites dans les comptes annuels, lorsque des décisions importantes ont été prises au cours de l'exercice. En l'absence de telles décisions, mes appréciations n'appellent pas de justifications particulières de ma part.

III. VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J'ai également procédé 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 la partie financière du rapport d'activité de l'année 2008 établi par votre Conseil d'Administration.

SÈVRES, le 10 avril 2009



Bernard LABOUESSE
Commissaire aux comptes
Membre de la
Compagnie Régionale de Versailles

BILAN - ACTIF

Exercice du 01/01/2008

Au 31/12/2008

Déclaration souscrite en €		Exercice N, clos le : 31/12/2008			31/12/2007			
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
Capital souscrit non appelé (I)		AA			0			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de recherche et de développement*	AD	AE				
		Concession, brevets et droits similaire	AF	AG	339,67	679,33	1 019,00	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	81 086,63	4 488,71	934,05	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	AX	AY				
		Participations évalués par mise en équivalence	CS	CT				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE		1 494,50	1 494,50	
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		7 409,21	6 378,75	
TOTAL (II)		BJ	BK	81 426,30	14 071,75	9 826,30		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	160 122,61	BM		160 122,61	185 122,61
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés* (3)	BX		BY			21 547,14
		Autres créances (3)	BZ	469 328,31	CA		469 328,31	156 705,39
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			263 905,89
Disponibilités		CF	391 275,63	CG		391 275,63	374 066,81	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance* (3) (E)	CH	14 610,14	CI		14 610,14	12 392,36	
	TOTAL (III)	CJ	1 035 336,69	CK	0,00	1 035 336,69	1 013 740,20	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV)	CL						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 130 834,74	1A	81 426,30	1 049 408,44	1 023 566,50	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an	CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété :	immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

BILAN - PASSIF avant répartition
Exercice du 01/01/2008 Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : COMITE D'AIDE MEDICALE			Exercice N	Exercice N-1
		(Ne pas reporter le montant des centimes)*		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (dont versé.....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apports,	DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuations des cours) B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants) EJ	DG		
	Report à nouveau	DH	-744 985,39	-771 235,34
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	17 724,44	26 249,95
	Subvention d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
	TOTAL (I)	DL	-727 260,95	-744 985,39
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	24 423,67	24 423,67
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	24 423,67	24 423,67
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	115 980,83	
	Emprunts et dettes financières diverses (Dont emprunts participatifs) EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	197 984,73	176 380,58
	Dettes fiscales et sociales dont IS 19N = IS 19N-1 =	DY	101 098,25	65 355,35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	24 886,91	71 077,73	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 312 295,00	1 431 314,56
	TOTAL (IV)	EC	1 752 245,72	1 744 128,22
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 049 408,44	1 023 566,50
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	115 533,93		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Exercice du 01/01/2008

Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : COMITE D'AIDE MEDICALE							
		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD	FE	FF		
			FG	FH	FI		
	Chiffre d'affaires nets*		FJ	FK	FL		
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subvention d'exploitation			FO	3 234 509,81	2 207 350,71	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	29 961,29	13 653,83	
	Autres produits (1) (11)			FQ	40 729,16	115 268,46	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 305 200,26	2 336 273,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)*			FW	1 730 555,41	1 887 957,15	
	Impôts, taxes, versements assimilés*			FX	38 221,52	21 250,22	
	Salaires et traitements*			FY	1 326 279,84	296 525,40	
	Charges sociales (10)			FZ	167 239,12	100 235,92	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations :	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions *		GA	1 149,26	484,05
		- sur actif circulant : dotations aux provisions		GC	25 000,00		
		- Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		24 423,67	
	Autres charges (12)			GE	3 247,33	2 624,11	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 291 692,48	2 333 500,82
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	13 507,78	2 772,18	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	44,37		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL			
	Reprises sur provisions et transfert de charges			GM			
	Différences positives de change			GN	53 974,89	28 216,11	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	2 138,15	386,27	
Total des produits financiers (V)				GP	56 113,04	28 646,75	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	4 266,12	898,09	
	Différence négative de change			GS	45 040,25	25 063,69	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	49 306,37	25 961,78	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	6 806,67	2 684,97	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)				GW	20 314,45	5 457,15	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Exercice du 01/01/2008

Au 31/12/2008

Désignation de l'entreprise : COMITE D'AIDE MEDICALE

		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	29 695,66
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	200,00
	Reprises sur provisions et transfert de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	29 695,66
CHARGES EXCEPTIONNELS	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE	7 780,40
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF	1 122,46
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 902,86
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	20 792,80
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		HL	3 361 513,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		HM	3 343 788,86
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	17 724,44
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3) - crédit-bail mobilier *	HP	
	- crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (8)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits à des organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnelles
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les notes de cette annexe font partie intégrante des comptes annuels de l'Association

1) FAITS SIGNIFICATIFS

Dès 2006, le Comité d'Aide Médicale engageait son redressement grâce à un pilotage précis de ses budgets par programme, une gestion prévisionnelle mesurée et une réduction de 50 % de ces frais de siège. En 2007 le Comité d'Aide Médicale enregistrait un résultat positif (+26 249,95€) pour la seconde année consécutive.

En 2008, le Comité d'Aide Médicale termine l'année de nouveau par un excédent de 17 724,44€.

Ce troisième résultat positif confirme la saine gestion budgétaire du Comité d'Aide Médicale. Sous un contrôle actif du Conseil d'Administration, l'équipe administrative a été consolidée, permettant la poursuite du déploiement d'un outil de contrôle de gestion (SAGA) et une amélioration constante de la comptabilité. Le Comité d'Aide Médicale a donc disposé en 2008 des outils et des équipes pour maintenir une grande rigueur budgétaire et garantir ainsi un résultat positif.

En parallèle, le Comité d'Aide Médicale a engagé en 2008 une démarche de ré-évaluation de son stock, Cette démarche se poursuivra en 2009.

2) REGLES ET METHODES COMPTABLES

(décret n° 83-1020 DU 29/11/1983-Articles 7,21,24 début, 24-1,24-2,24-3)

Lu bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 1 049 408,44 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de : 17 724,44 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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 règlements CRC n° 2002-10 et 2004-06 relatifs aux actifs, amortissements et dépréciations ont été appliqués à compter du 1er janvier 2005

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Installation/agencement	5 ans
Matériel de transport	3 ans
Logiciel	1 an
Matériel de bureau et informatique mission	1,5 ans
Matériel de bureau et informatique siège	4 ans
Matériel de télécommunication	
. Radios HF	3 ans
. Terminaux de communication	2 ans
. Matériels de télécommunication acquis avant le premier janvier 2002	5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

STOCK

Les stocks sont évalués comme suit :

Les stocks logistique et matériel médical sont valorisés au prix d'achat.

Le stock issu de dons ne fait pas l'objet d'une valorisation, à l'exception du matériel médical donné par les Hopitaux de Paris et expertisé par Entraide Biomédicale.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur réelle à la date de clôture

LES CREANCES

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

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu depuis l'exercice précédent

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Méthode de comptabilisation:

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en fonction de l'avancement des programmes humanitaires.

Ainsi, un produit à recevoir est constaté chaque fois que la subvention encaissée est inférieure au total des dépenses engagées sur le programme et ceci dans la limite du financement.

Un produit constaté d'avance fait l'objet d'une comptabilisation chaque fois que le montant total de la subvention encaissée est supérieure au total des dépenses engagées sur le projet.

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

IMMOBILISATIONS

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE EUROS	ACQUISITION DE L'EXERCICE EUROS	CESSIONS DE DE L'EXERCICE EUROS	VALEUR A LA CLOTURE DE L'EXERCICE EUROS
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
LOGICIEL	1 019 €	0 €	0 €	1 019 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS GENERALES	3 401 €	4 364 €	0 €	7 766 €
MATERIEL DE TRANSPORT	1 000 €	0 €	0 €	1 000 €
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	28 667 €	0 €	0 €	28 667 €
MATERIEL DE TELECOMMUNICATION	48 143 €	0 €	0 €	48 143 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	6 379 €	1 030 €	0 €	7 409 €
SOUSCRIPTION PARTS	1 495 €			1 495 €
TOTAL	90 103 €	5 395 €	0 €	95 498 €

AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE EUROS	DOTATION DE L'EXERCICE LINEAIRE EUROS	DOTATION DEGRESSIVE DE L'EXERCICE EUROS	REPRISE DE L'EXERCICE EUROS	AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE EUROS
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
LOGICIEL	0 €	340 €	0 €	0 €	340 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
INSTALLATIONS GENERALES	3 401 €	375 €	0 €	0 €	3 776 €
MATERIEL DE TRANSPORT	83 €	418 €	0 €	0 €	501 €
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	28 649 €	17 €	0 €	0 €	28 667 €
MATERIEL DE TELECOMMUNICATION	48 143 €	0 €	0 €	0 €	48 143 €
TOTAL	80 277 €	1 149 €	0 €	0 €	81 426 €

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

TABLEAU PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE A	AUGMENTATION B	DIMINUTION C	SOLDE FIN EXERCICE D=A+B-C
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR RISQUES (1)	24 424 €	0 €		24 424 €
PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL	24 424 €	0 €	0 €	24 424 €

(1) Provisions pour pertes de change

STOCK BRUT

	VALEUR A L'OUVERTURE DE L' EXERCICE EUROS	ENTREES EUROS	SORTIES EUROS	VALEUR A LA CLOTURE DE L' EXERCICE EUROS
STOCK LOGISTIQUE	118 713 €	0 €	0 €	118 713 €
STOCK MATERIEL MEDICAL	66 410 €	0 €	0 €	66 410 €
TOTAL	185 123 €	0 €	0 €	185 123 €

DEPRECIATION DU STOCK

Un inventaire du stock a été réalisé en 2008. Il est ressorti de cet inventaire que la valeur comptable ne correspondait plus à la réalité du stock. Il a donc été décidé de déprécier le stock en conséquence.

	VALEUR A L'OUVERTURE DE L' EXERCICE EUROS	ENTREES EUROS	SORTIES EUROS	VALEUR A LA CLOTURE DE L' EXERCICE EUROS
DEPRECIATION STOCK LOGISTIQUE	0 €	25 000 €	0 €	25 000 €
DEPRECIATION STOCK MATERIEL MEDICAL	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	0 €	25 000 €	0 €	25 000 €

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

TABLEAU ECART DE CONVERSION PASSIF

	DEBUT DE L'EXERCICE A	AUGMENTATION B	DIMINUTION C	SOLDE FIN EXERCICE D=A+B-C
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	0 €	0 €	0 €	0 €

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE

Cette rubrique ne comprend que les charges ordinaires, liées à l'exploitation normale de l'Association.

	Montant Brut	A - d'un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES SUR LOYER SCI	11 552 €	11 552 €		
AGF assurance Tout risque 2009	836 €	836 €		
AGF assurance 2sem 2009	1 057 €	1 057 €		
BNP Lease Loyer photocopieur janvier 2009	628 €	628 €		
EBP assistance logiciel 2009	536 €	536 €		
TOTAL	14 610 €	14 610 €		

PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

Les Produits Constatés d'Avance font l'objet d'une comptabilisation lorsque les montants des subventions encaissées sont supérieurs aux montants total des dépenses affectées aux programmes.

		Date de début	Date de fin	Montant Brut	A - d'un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 an
AGO200803	Coopération hollandaise	12/12/2008	31/03/2009	17 158 €	17 158 €		
RCA200801	PNUD (ONU)	01/08/2008	31/01/2009	6 670 €	6 670 €		
RCA200802	EuropeAid (Commission Européenne)	23/10/2008	22/10/2010	300 233 €	300 233 €		
SDN200801	ECHO (Commission Européenne)	01/09/2006	30/04/2007	12 870 €	12 870 €		
SDN200701	ECHO (Commission Européenne)	01/05/2007	31/03/2008	3 738 €	3 738 €		
SDN200702	Ministère des affaires étrangères	01/03/2008	31/12/2008	65 420 €	65 420 €		
SDN200801	ECHO (Commission Européenne)	01/04/2008	31/12/2008	110 730 €	110 730 €		
SDN200802	CHF (ONU)	01/04/2008	30/09/2008	44 083 €	44 083 €		
SDN200803	CHF (ONU)	01/04/2008	30/09/2008	18 108 €	18 108 €		
SDN200804	CHF (ONU)	01/10/2008	30/03/2009	84 276 €	84 276 €		
SDN200805	CHF (ONU)	01/10/2008	30/03/2009	256 636 €	256 636 €		
LKA200503	ECHO (Commission Européenne)			34 298 €	34 298 €		
LKA200601	ECHO (Commission Européenne)	01/07/2006	01/07/2007	14 419 €	14 419 €		
LKA200701	Ministère des affaires étrangères	01/01/2008	31/12/2008	93 332 €	93 332 €		
FRA200701	DDASS	01/01/2007	31/12/2007	28 773 €	28 773 €		
FRA200705	DDASS			72 994 €	72 994 €		
FRA200706	DDASS			128 143 €	128 143 €		
FRA200804	DDASS	01/07/2008	30/06/2009	20 415 €	20 415 €		
SOUS TOTAL				1 312 296 €	1 312 296 €		
TOTAL				1 312 296 €	1 312 296 €		

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES

	Montant Brut	A - d'un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
CREANCES DE L' ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 495 €		1 495 €	
Autres immobilisations financières	7 409 €		7 409 €	
SOUS TOTAL	8 904 €		8 904 €	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT				
Client et comptes rattachés				
Autres créances:				
Produits à recevoir				
Subventions d'exploitation*				
<i>AGO 200701 EuropeAid (Commission Européenne)</i>	16/06/2007	28/02/2009	57 449 €	57 449 €
<i>AGO 200801 Ministère des Affaires Etrangères - SCAC</i>	01/06/2008	31/03/2009	10 830 €	10 830 €
<i>MLI 200601 Conseil Régional Ile-de-France</i>	01/12/2006	31/12/2007	21 391 €	21 391 €
<i>RCA 200803 UNICEF (ONU)</i>	01/11/2008	31/07/2009	20 354 €	20 354 €
<i>LKA 200602 Conseil Général de Seine-Maritime</i>	01/09/2006	01/11/2009	316 093 €	316 093 €
<i>FRA 200802 ODASS</i>	01/07/2008	30/06/2009	26 264 €	26 264 €
<i>GLOB'ACTION</i>			3 676 €	3 676 €
<i>AVANCES ET ACOMPTES DE PERSONNEL</i>	-500 €	-500 €		
<i>AVANCES OU INDEMNITES</i>	12 561 €	12 561 €		
<i>AVANCES FOURNISSEURS</i>	517 €	517 €		
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	692 €	692 €		
SOUS TOTAL	469 328 €	465 652 €	3 676 €	0 €
TOTAL	478 232 €	465 652 €	12 580 €	0 €

***SUBVENTION D'EXPLOITATION**

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en fonction de l'avancement des programmes humanitaires.

Ainsi, un produit à recevoir est constaté chaque fois que la subvention encaissée est inférieure au total des dépenses engagées sur le programme et ceci dans la limite du financement.

Un produit constaté d'avance fait l'objet d'une comptabilisation chaque fois que le montant total de la subvention encaissée est supérieure au total des dépenses engagées sur le projet.

DETTES

	Montant Brut	A - d'un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
Empr. et dettes auprès Ets crédits	0 €	0 €		
AUTRES DETTES				
Avance et acompte reçus/comm.	0 €	0 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 985 €	197 985 €		
<i>Dettes fournisseurs</i>	180 003 €	180 003 €		
<i>Fournisseurs FNP</i>	17 982 €	17 982 €		
Dettes fiscales et sociales	101 099 €	101 099 €		
<i>SECURITE SOCIALE</i>	20 381 €	20 381 €		
<i>URSSAF CAISSE FRANCAIS ETRANGERS</i>	11 127 €	11 127 €		
<i>MEDERIC RETRAITE COMPLEMENTAIRE</i>	10 163 €	10 163 €		
<i>NOVALIS RETRAITE CADRE</i>	1 030 €	1 030 €		
<i>ASSEDIC</i>	2 838 €	2 838 €		
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER</i>	29 498 €	29 498 €		
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER</i>	13 606 €	13 606 €		
<i>AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	2 283 €	2 283 €		
<i>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER</i>	5 506 €	5 506 €		
<i>AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS</i>	2 608 €	2 608 €		
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	2 059 €	2 059 €		
Autres dettes	24 887 €	24 887 €		
TOTAL	323 970 €	323 970 €	0,00 €	0,00 €

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE A	AUGMENTATION B	DIMINUTION C	SOLDE FIN EXERCICE D=A+B-C
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserve statutaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-771 235 €	26 250 €	0 €	-744 985 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 250 €	17 724 €	26 250 €	17 724 €
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROITS DE REPRISE				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur des biens renouvelables				
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DES TIERS FIANCEURS				
ECARTS DE REEVALUATION SUR DES BIENS AVEC DROITS DE REPRISES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUVELLABLES				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
DROITS DES PROPRIETAIRES (COMMODAT)				
TOTAL	-744 985 €	43 974 €	26 250 €	-727 261 €