

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 2009

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 2009, 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 et informations spécifiques 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, 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 la partie financière du rapport d'activité de l'année 2009 établi par votre Conseil d'Administration.

SÈVRES, le 24 Mai 2010



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

①

BILAN — ACTIF
Du 01/01/2009 Au 31/12/2009

Désignation de l'entreprise		COMITE D'AIDE MEDICALE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* L		12		
Adresse de l'entreprise		41, Rue Emile ZOLA		Durée de l'exercice précédent* L		12		
Numéro SIRET*		40385652900041		Code APE		853K		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2009 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2008 Net 4			
Capital souscrit non appelé (1)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de recherche et développement *	AD	AE				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 019	679	340	679
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	61 569	3 078	58 491	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	104 525	84 002	20 523	4 489
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
Autres participations		CU	CV					
Créances rattachées à des participations		BB	BC					
Autres titres immobilisés		BD	BE	1 495		1 495	1 495	
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières*		BH	BI	7 409		7 409	7 409	
TOTAL (I)		BJ	BK	176 016	87 759	88 257	14 072	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	98 554	14 772	83 782	160 123
		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				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY				
		Autres créances (3)	BZ	CA	265 970		265 970	469 328
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE				
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	187 293		187 293	391 276
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 279		3 279	14 610
	TOTAL (II)		CJ	CK	555 096	14 772	540 324	1 035 337
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)		CL					
	Primes de remboursement des obligations (IV)		CM					
Ecart de conversion actif* (V)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)		CO		731 113	102 531,41	628 581	1 049 408	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété*	Immobilisations	Stocks		Créances				

②

BILAN — PASSIF avant répartition
Exercice du 01/01/2009 Au 31/12/2009

Désignation de l'entreprise		COMITE D'AIDE MEDICALE		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves <small>Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants*</small> <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	-727 261	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	29 994	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	-697 267	-727 261
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	73 559	24 424
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	73 559	24 423,67
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	478	115 981
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) <input type="checkbox"/> EI)	DV	14 407	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	197 154	197 985
	Dettes fiscales et sociales	DY	181 711	98 815
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	103 044	24 887	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	755 495	1 312 295
TOTAL (IV)	EC	1 252 289	1 749 962,84	
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	628 581	1 047 126	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale 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	362	115 534	

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
Du 01/01/2009 Au 31/12/2009

		Exercice N				Exercice (N-1)
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3		
Désignation de l'entreprise : COMITE D'AIDE MEDICALE						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens	FD	FE	FF	
		services*	FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL		
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	4 060 486	3 234 510
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	24 580	29 961
	Autres produits (1) (11)			FQ	143 039	40 729
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 228 105
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) (6 bis)*			FW	1 891 537	1 730 555
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	4 159	38 222
	Salaires et traitements*			FY	1 906 984	1 326 280
	Charges sociales (10)			FZ	259 104	167 239
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *	GA	7 084	1 149
			- dotations aux provisions	GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	GC	14 772	25 000	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	73 559			
	Autres charges			GE	13 367	3 247
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	4 170 565	3 291 692
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	57 540	13 508
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 217	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN	32 071	53 975
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		2 138
Total des produits financiers (V)				GP	33 288,10	56 113,04
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	3 464	4 266
	Différences négatives de change			GS	68 330	45 040
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	71 793,84	49 306,37
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-38 506	6 807
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	19 034	20 314

Ces états ne peuvent être transmis sous cette forme à l'administration fiscale, ils ne sont pas agréés.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)
Exercice du 01/01/2009 Au 31/12/2009

Désignation de l'entreprise **COMITE D'AIDE MEDICALE**

		Exercice N		Exercice N - 1		
		1		2		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 699			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 699		200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE	3 489		2 790	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	249			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 739		2 790	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	10 960		-2 590	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 276 092		3 361 513	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 246 097		3 343 789	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	29 994		17 724	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) dont	{ produits de locations immobilières	HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	14 699		
	(3) dont	{ - Crédit-bail mobilier	HP	10 093		
		{ - Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	1 005			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(9) Dont transfert de charges	AI				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2				
		primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		
	Reprises sur charges antérieures sans objets	14699				
	Comptabilisation charges omises sur exercice antérieure	1005				

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

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 mesurée et une réduction de 50 % de ses frais de siège. En 2007 et 2008, le Comité d'Aide Médicale enregistrait des résultats positifs (+26 249,95€) en 2007 et +17 724,44 € en 2008), signe d'une bonne maîtrise des dépenses et de la croissance des activités.

En 2009, le Comité d'Aide Médicale termine l'année de nouveau par un excédent de 29 994,43 €.

Ce résultat positif pour la quatrième année consécutive confirme la saine gestion budgétaire du Comité d'Aide Médicale, sa capacité à développer ses programmes humanitaires tout en assurant leur financement par des bailleurs de fonds diversifiés.

En parallèle, le Comité d'Aide Médicale a poursuivi en 2009 sa démarche de ré-évaluation de son stock. Une partie de ce matériel a été loué pour 5 ans : ces matériels ont donc été sortis du stock et placés en immobilisation. Pour le matériel restant en stock, le CAM poursuit la dépréciation entamée en 2008.

2) REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 628 581,13 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de : 29 994,43 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.
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
Matériel technique	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 31/12/2009

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				
MATERIEL D'EXPLOITATION	0 €	61 569 €	0 €	61 569 €
INSTALLATIONS GENERALES	7 766 €	0 €	0 €	7 766 €
MATERIEL DE TRANSPORT	1 000 €	12 000 €	1 000 €	12 000 €
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	28 667 €	7 949 €	0 €	36 616 €
MATERIEL DE TELECOMMUNICATION	48 143 €	0 €	0 €	48 143 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	7 409 €	0 €	0 €	7 409 €
SOUSCRIPTION PARTS	1 495 €	0 €	0 €	1 495 €
TOTAL	95 498 €	81 518 €	1 000 €	176 016 €

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	340 €	340 €	0 €	0 €	679 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
MATERIEL D'EXPLOITATION	0 €	3 078 €	0 €	0 €	3 078 €
INSTALLATIONS GENERALES	3 776 €	436 €	0 €	0 €	4 212 €
MATERIEL DE TRANSPORT	501 €	2 308 €	0 €	751 €	2 058 €
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	28 667 €	922 €	0 €	0 €	29 588 €
MATERIEL DE TELECOMMUNICATION	48 143 €	0 €	0 €	0 €	48 143 €
TOTAL	81 426 €	7 084 €	0 €	751 €	87 759 €

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

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 LITIGE (1)	0 €	6 000 €	0 €	6 000 €
PROVISIONS POUR RISQUES (2)	24 424 €	67 559 €	24 424 €	67 559 €
PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL	24 424 €	73 559 €	24 424 €	73 559 €

(1) Provisions pour litige RH

(2) Provisions pour risque sur programmes terminés

STOCK BRUT

	VALEUR A L'OUVERTURE DE L' EXERCICE EUROS	ENTREES EUROS	SORTIES EUROS	VALEUR A LA CLOTURE DE L' EXERCICE EUROS
STOCK LOGISTIQUE	93 713 €	0 €	61 569 €	32 144 €
STOCK MATERIEL MEDICAL	66 410 €	0 €	0 €	66 410 €
TOTAL	160 123 €	0 €	61 569 €	98 554 €

DEPRECIATION DU STOCK

	VALEUR A L'OUVERTURE DE L' EXERCICE EUROS	ENTREES EUROS	SORTIES EUROS	VALEUR A LA CLOTURE DE L' EXERCICE EUROS
DEPRECIATION STOCK LOGISTIQUE	0 €	14 772 €	0 €	14 772 €
DEPRECIATION STOCK MATERIEL MEDICAL	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL	0 €	14 772 €	0 €	14 772 €

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

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.

ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant Brut	A - d'un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
JBS CANON Maintenance photocopieur	544 €	544 €		
EDF Abonnement	29 €	29 €		
Orange Abonnement	133 €	133 €		
AGF Assurance 1er semestre 2010	1 677 €	1 677 €		
CAOBA Maintenance Informatique Abonnement	897 €	897 €		
TOTAL	3 279 €	3 279 €		

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 ans
AGO200802	Coopération espagnole AECID	31/12/08	30/06/10	58 625 €	58 625 €		
AGO200902	Etat français - CDC	01/03/09	28/02/10	4 094 €	4 094 €		
SDN200701	Commission Européenne	01/03/08	31/01/09	3 738 €	3 738 €		
SDN200901	Etat français - CDC	01/04/09	31/03/10	63 558 €	63 558 €		
SDN200902	Nations Unies - CHF	01/01/09	31/03/10	39 585 €	39 585 €		
SDN200903	Nations Unies - CHF	01/01/09	31/03/10	65 955 €	65 955 €		
SDN200904	Commission Européenne	01/05/09	30/06/10	233 190 €	233 190 €		
LKA200802	Coopération espagnole AECID	31/12/08	30/06/10	111 777 €	111 777 €		
LKA200903	Etat français - CDC	01/11/09	01/02/10	24 065 €	24 065 €		
LKA200904	Conseil Général Seine-Maritime	01/11/09	30/10/10	5 834 €	5 834 €		
FRA200901	DDASS-GRSP	01/07/09	30/06/10	32 943 €	32 943 €		
FRA200902	DDASS-GRSP	01/07/09	30/06/10	23 000 €	23 000 €		
FRA200903	Fondation Abbé Pierre	01/10/09	20/09/10	10 497 €	10 497 €		
FRA200904	DDASS-GRSP	01/11/09	31/01/10	9 458 €	9 458 €		
FRA200905	DDASS	01/12/09	31/01/10	40 824 €	40 824 €		
CHA200902	Gouvernement USA - BPRM	01/08/09	31/07/10	28 353 €	28 353 €		
SOUS TOTAL				755 496 €	755 496 €		
TOTAL				755 496 €	755 496 €		

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

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>RCA200802 EuropeAid (Commission Européenne)</i>	25 129 €	25 129 €		
<i>RCA200803 UNICEF (ONU)</i>	78 411 €	78 411 €		
<i>RCA201001 CERF (ONU)</i>	1 668 €	1 668 €		
<i>LKA200602 Conseil Général de Seine-Maritime</i>	29 012 €	29 012 €		
<i>CHA200901 UNHCR (ONU)</i>	13 336 €	13 336 €		
<i>GLOB'ACTION</i>	3 676 €		3 676 €	
<i>AVANCES ET ACOMPTES DE PERSONNEL</i>				
<i>AVANCES OU INDEMNITES</i>	12 166 €	12 166 €		
<i>AVANCES FOURNISSEURS</i>	12 661 €	12 661 €		
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	89 911 €	89 911 €		
SOUS TOTAL	265 969 €	262 293 €	3 676 €	0 €
TOTAL	274 873 €	262 293 €	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	478 €	478 €		
Empr et dettes financières diverses	14 407 €	14 407 €		
AUTRES DETTES				
Avance et acompte reçus/comm.	0 €	0 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 153 €	197 153 €		
<i>Dettes fournisseurs</i>	180 209 €	180 209 €		
<i>Fournisseurs FNP</i>	16 944 €	16 944 €		
Dettes fiscales et sociales	181 710 €	181 710 €		
<i>SECURITE SOCIALE</i>	68 930 €	68 930 €		
<i>URSSAF CAISSE FRANCAIS ETRANGERS</i>	22 531 €	22 531 €		
<i>MEDERIC RETRAITE COMPLEMENTAIRE</i>	23 505 €	23 505 €		
<i>NOVALIS RETRAITE CADRE</i>	2 913 €	2 913 €		
<i>ASSEDIC</i>	12 865 €	12 865 €		
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER</i>	30 394 €	30 394 €		
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER</i>	12 761 €	12 761 €		
<i>AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER</i>				
<i>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER</i>				
<i>AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS</i>				
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	7 811 €	7 811 €		
Autres dettes				
TOTAL	379 341 €	379 341 €	0,00 €	0,00 €

COMITE D'AIDE MEDICALE EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

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	-744 985 €	17 724 €	0 €	-727 261 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 724 €	29 994 €	17 724 €	29 994 €
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	-727 261 €	47 718 €	17 724 €	-697 267 €

Compte Emplois-Ressources
COMITE D'AIDE MEDICALE
Exercice de l'année : 2009

EMPLOIS DE L' EXERCICE (en €)	Emplois de 2009	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public
1 - Missions sociales	3 984 909€	19 195 €
1.1 Missions sociales réalisées en France	419 326€	
1.2 Missions sociales réalisées à l'étranger	3 565 583€	
Angola	485 49€	
République Centrafricaine	626 393€	19 195€
Soudan	1 571 542€	
Sri Lanka	582 331€	
Tchad	299 868€	
2 - Frais de recherche de fonds	6 503€	- €
2.1 Frais d'appels à la générosité du public	5 826€	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés Entreprises, fondations, produits partages	677€	- €
3 - Frais d'information et de communication	6 089€	- €
4 - Frais de fonctionnement et autres charges	248 596€	- €
RESSOURCES RESTANT A UTILISER	- €	
EXCEDENT DE L'EXERCICE	29 994€	
TOTAL GENERAL	4 276 092€	19 195€

RESSOURCES DE L' EXERCICE (en €)	Ressources collectées sur 2009	Suivi des ressources collectées auprès du public
1 - Ressources collectées auprès du public	19 195 €	19 195 €
1.1 Collectées en France	19 195€	19 195€
1.2 Collectées à l'étranger		
1.3 Donations, legs et produits d'assurance-vie		
1.4 Autres produits		
2 - Autres fonds privés Entreprises, fondations, produits partages	122 299€	
3 - Subventions et autres concours publics	4 060 486€	
4 - Autres produits	74 111€	
dont cotisations, produits financiers	74 111€	
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	- €	
DEFICIT DE L'EXERCICE	- €	
TOTAL GENERAL	4 276 092 €	19 195 €

Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	19 195 €
Solides des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice	- €