

ALAIN-GEORGES CASSIEN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

4, rue Gustave Courbet
75116 PARIS

Tél : 01 47 55 84 40

Fax : 01 47 04 06 62

E-mail : agc-conseils@wanadoo.fr

AMTM
Association Médicale Toit du Monde

81, avenue du Maréchal Joffre
92000 NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 06 JUIN 2010
(Exercice clos le 31 Décembre 2009)

Paris, le 25 Mai 2010



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Alain-Georges Cassien". The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal blue line.

Alain-Georges CASSIEN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

AMTM
Association Médicale Toit du Monde

SIEGE SOCIAL : 81 AVENUE DU MARECHAL JOFFRE
92000 NANTERRE
SIRET : 397 876 996 00026

.....

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
(Comptes annuels. Exercice clos le 31 Décembre 2008)

Aux membres du Conseil d'Administration,

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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 2009.

- ♦ le contrôle des comptes annuels de l'Association **AMTM**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ♦ la justification de nos appréciations
- ♦ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le 31 Décembre 2009.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 appréciations

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

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

III – Vérifications et informations spécifiques

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 moral du Président et du rapport financier de la Trésorière et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à Paris, le 25 Mai 2010



Alain-Georges CASSIEN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

P.J. : 9 pages de comptes annuels dont le compte emplois-ressources

Compte de résultat au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	31-déc-09	31-déc-08	Variation
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
Cotisations	16 616	15 464	1 152
Dons des particuliers et des Entreprises	156 773	126 525	30 248
Parrainages	300 001	286 419	13 582
Autres produits d'exploitation	48 740	35 128	13 612
TOTAL I	522 130	463 536	58 594
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>			
Produits financiers	4 327	9 374	
TOTAL II	4 327	9 374	
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>			
Libéralités reçues - Abandons de frais	32 249	31 747	
Autres produits exceptionnels	23 090	764	
Report des ressources humanitaires non utilisées des exercices antérieurs	15 200	46 294	
Report des ressources parrainages non utilisées des exercices antérieurs	99 343	85 362	
TOTAL III	169 883	164 167	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	696 340	637 077	
Solde débiteur - Perte	7 183	117 774	
TOTAL GENERAL	703 523	754 851	

756999
756400-756402-756403-756500
757000
758802-758803-756806-758807-758851-758852-758853-758855-758890

767000-768000

771300
771700-778800
789500
789500

Compte de résultat au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	31-déc-09	31-déc-08	Variation
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Achats et variation de stocks	(12 653)	(27 728)	15 075
Services extérieurs	(127 274)	(122 955)	(4 319)
Impôts et taxes	(2 974)	(2 896)	(78)
Charges de personnel	(131 422)	(133 385)	1 963
Charges humanitaire sur le terrain	(54 879)	(125 619)	70 741
Charges parrainages	(230 056)	(214 874)	(15 182)
Autres charges d'exploitation	(11)	(22)	11
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	(16 274)	(12 268)	(4 006)
Engagements humanitaires sur ressources affectées	(17 748)	(15 200)	(2 548)
Engagements parrainages sur ressources affectées	(109 288)	(99 343)	(9 945)
TOTAL I	(702 578)	(754 290)	64 205
<u>CHARGES FINANCIERES</u>			
Différences négatives de changes	(0)	(87)	87
TOTAL II	(0)	(87)	87
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>			
Sur opérations de gestion	0	0	0
TOTAL III	0	0	0
Impôt sur les sociétés	(945)	(474)	(471)
TOTAL IV	(945)	(474)	(471)
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	(703 523)	(754 851)	64 205
Solde créditeur - Exédent			
TOTAL GENERAL	(703 523)	(754 851)	64 205

602210-602220-606360-606370-606401-606402-606403-606901

61-62

631200-633300-635120

641100-645100-645200-645400-645500-647500

656000-656001-656010-656100-656110-656200-656210

657000

658000

681000-681120

689500

689501

666000

695100

Compte de résultat au 31 décembre 2009

	31-déc-08	31-déc-08	Variation
Produits d'exploitation			
Cotisations	16 616	15 464	1 152
Dons des particuliers et des Entreprises	156 773	126 525	30 248
Parrainages	300 001	286 419	13 582
Autres produits d'exploitation	48 740	35 128	13 612
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	522 130	463 536	58 594
Achats et variation de stocks	(12 653)	(27 726)	15 073
Services extérieurs	(127 274)	(122 957)	(4 317)
Impôts et taxes	(2 974)	(2 896)	(78)
Charges de personnel	(131 422)	(133 385)	1 963
Charges humanitaire sur le terrain	(54 879)	(125 619)	70 741
Charges parrainages	(230 056)	(214 874)	(15 182)
Autres charges d'exploitation	(11)	(22)	11
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	(16 274)	(12 268)	(4 006)
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	(575 542)	(639 747)	64 205
Résultat d'exploitation	(53 412)	(176 211)	
Produits financiers	4 327	9 374	
Charges financières	(0)	(87)	
Résultat financier	4 327	9 287	
Résultat courant avant impôts	(49 085)	(166 924)	
Libéralités reçues - Abandons de frais	32 249	31 747	
Autres produits exceptionnels	23 090	764	
Charges exceptionnelles	0	0	
Engagements humanitaires sur ressources affectées	(17 748)	(15 200)	
Engagements parrainages sur ressources affectées	(109 288)	(99 343)	
Report des ressources humanitaires non utilisées des exercices antérieurs	15 200	46 294	
Report des ressources parrainages non utilisées des exercices antérieurs	99 343	85 362	
Résultat exceptionnel	42 847	49 624	
Résultat avant impôts	(6 238)	(117 300)	
Impôt sur les bénéfices	945	474	
Résultat net	(7 183)	(117 774)	
Capacité d'auto financement	(23 457)	(130 042)	



L'Annexe des Comptes Annuels 2009

I – Faits caractéristiques de l'exercice.

Durant l'exercice, l'AMTM a continué son activité d'aide humanitaire en Inde et au Népal.

Dans le cadre de la succession de Madame POUILLIN, l'association a bénéficié de la mutation des titres dépendant de la succession en date de mars 2009 :

- inscription en compte nominatif pur de 256 titres de la Société TOTAL SA
- inscription en compte nominatif pur de 6 titres de la Société ARKEMA
- inscription en compte nominatif pur de 218 titres AIR LIQUIDE

L'évaluation de ces titres sera faite au cours du jour du transfert de propriété, soit le 4 mars 2009 pour les titres Air Liquide et le 20 mars 2009 pour les titres Total et Arkema.

Cours Total : 37,94 €/ soit un total de 9 712,64 €

Cours Arkema : 12,17 € / soit un total de 73,02 €

Cours Air Liquide : 61,03 € / soit un total de 13 304,54 €

Montant total de l'évaluation des titres : 23 090,20 €

II- Principes règles et méthodes comptables.

Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des Comptes annuels des associations.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La présentation des comptes annuels a été modifiée en 2008, suite aux recommandations de la Cour des Comptes (contrôle de l'association exercices 2005 à 2007) :

Au niveau du bilan :

- les parrainages à reverser sur l'exercice suivant sont enregistrés en fonds dédiés (au lieu d'être constatés en « dettes diverses »).

Au niveau du compte de résultat :

- les reports des fonds dédiés non utilisés sur l'exercice antérieur sont inscrits au niveau des produits (au lieu d'être déduits des charges).
- les parrainages à reverser sur l'exercice suivant sont inscrits au niveau des « engagements à réaliser sur ressources affectées » (au lieu d'être constatés dans la ligne charges parrainages). La ligne « charges parrainages » représente uniquement les parrainages versés au cours de l'exercice.

III – Notes sur le bilan

3.1 Immobilisations brutes

Tableau des mouvements des immobilisations.

	Début d'exercice	Acquisition	Diminution	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Logiciel	696	17586		18 282
Immobilisations corporelles				
Bâtiment	1267			1 267
Bureau	275 352			275 352
Installation générale - agencement	3 612			3 612
Matériel de bureau et informatique	5 691			5 691
Mobilier	0			0
Total immobilisations corporelles	285 922			285 922
Immobilisations financières				
Dépôt et cautionnement	1156			1156
Total immobilisations	287 774	17 586		305 360

La méthode de valorisation des actifs par composant ne s'applique pas à l'association.

3.2 Amortissements

Tableau des mouvements des amortissements.

	Début d'exercice	Dotations	Sorties de l'actif	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles - Logiciel + site	367	4 284		4 651
Immobilisations corporelles				
Bâtiments	288	253		541
Bureau	35 490	11 014		46 504
Installation générale - agencement	1 130	722		1 852
Matériel de bureau et informatique	5 691			5 691
Mobilier				0
Total immobilisations corporelles	42 599	11 989		54 588
Total amortissements	42 966	16 273		59 239

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire, sur une durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations. Ces durées sont principalement les suivantes :

Immeubles - Constructions :	3 - 25 ans	4 - 33 1/3 %
Matériel, Mobilier et Equipements :	2 - 10 ans	10 - 50 %
Aménagements et Installations	1 - 10 ans	10 - 100 %
Matériel et Outillage	2 - 10 ans	10 - 50 %
Matériel de Transport	2 - 5 ans	20 - 50 %
Matériel Informatique	1 an	100 %

3.3 Etat des échéances des créances et des dettes

Les créances et dettes sont à échéance à moins d'un an

3.4 Engagements et sûretés réelles consentis

Aucun

3.5 Fonds dédiés et provisions

	Début d'exercice	Augmentation	Emploi	Fin d'exercice
Fonds dédiés sur dons	0	13 448		13 448
Fonds dédiés sur legs	15 200		10 900	4 300
Fonds dédiés sur parrainages	99 343	109 288	99 343	109 288
Total	114 543	122 736	110 243	127 036

Les fonds dédiés correspondent en 2009 aux projets suivants :

Projet nonnerie à Kathmandu:	4 300 €.
Projet appel chirurgie	: 8 048 €.
Projet cuisine palyul	<u>5 400 €.</u>
Sous Total	17 748 €

Parrainages à verser : 109 288 €.

IV – Notes sur le Résultat

Se référer au rapport du trésorier 2009.

4.1 Rémunération des dirigeants

Suite au vote de l'Assemblée Générale 2005, une rémunération est allouée au Président de l'Association. Cette rémunération est assujettie au régime général de la sécurité sociale.

Montant mensuel brut versé : 1 860 euros correspondant à un 3/5^{ème} de temps plein.

COMPTE D'EMPLOI RESSOURCE 31/12/2009

	31-déc-09	31-déc-08	Ecart		31-déc-09	31-déc-08	Ecart	
	(A)	(B)	(A-B)		(C)	(D)	(C-D)	
EMPLOI				RESSOURCE				
Missions Sociales				Cotisations	16 616	15 464	1 152	(A)
Achats et variation de stocks	5 027	11 361	(6 333)	Dons des particuliers et des Entreprises	156 773	126 525	30 248	(B)
Services extérieurs	48 714	50 543	(1 829)	Parrainages	300 001	286 419	13 582	(C)
Impôts et taxes	591	543	48	Produits des manifestations	48 727	35 128	13 599	(D)
Charges de personnel	56 985	58 630	(1 645)	Autres produits d'exploitation	13		13	
Charges humanitaire sur le terrain	54 879	125 619	(70 740)	Legs	23 090	0	23 090	(E)
Charges parrainages	230 056	214 874	15 182	Produits financiers	4 327	9 374	(5 047)	
Autres charges d'exploitation	6	16	(10)	Produits exceptionnels	0	764	(764)	
Perte de change	0	87	(87)	<i>Sous Total</i>	<i>549 547</i>	<i>473 674</i>	<i>75 873</i>	
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	0	0	0					
<i>Sous total (a)</i>	<i>396 259</i>	<i>461 672</i>	<i>(65 413)</i>	Report engagements sur ressources affectées (2)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (1)				humanitaire	15 200	46 294	(31 094)	(F)
humanitaire	17 748	15 200	2 548	parrainages	99 343	85 362	13 981	(F)
parrainages	109 288	99 343	9 945	<i>Sous Total</i>	<i>114 543</i>	<i>131 656</i>	<i>(17 113)</i>	
<i>Sous total (b)</i>	<i>127 036</i>	<i>114 543</i>	<i>12 493</i>					
<i>Sous total missions sociales (a+b)</i>	<i>523 295</i>	<i>576 215</i>	<i>(52 920)</i>					
Collecte de fond								
Achats et variation de stocks	6 240	11 434	(5 194)					
Services extérieurs	27 815	22 912	4 903					
Impôts et taxes	169	152	17					
Charges de personnel	17 139	17 432	(293)					
Autres charges d'exploitation	0	0	0					
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	3 955	348	3 607					
charges exceptionnelles diverses		0	0					
<i>Sous total collecte de fond</i>	<i>55 318</i>	<i>52 277</i>	<i>3 041</i>					
Fonctionnement								
Achats et variation de stocks	1 222	4 932	(3 709)					
Services extérieurs	18 659	17 755	904					
Impôts et taxes	2 214	2 201	13					
Charges de personnel	57 297	57 323	(26)					
Autres charges d'exploitation	4	6	(2)					
Charges financières								
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	12 319	11 920	398					
charges exceptionnelles diverses	0	0	0					
Impôts Société	945	474	471					
<i>Sous total fonctionnement</i>	<i>92 661</i>	<i>94 612</i>	<i>(1 951)</i>					
Total des Emplois	671 273	723 104	(51 831)	Total des Ressources	664 090	605 330	58 760	
EXCEDENT-DEFICIT	(7 183)	(117 774)		total général	664 090	605 330		
total général	664 090	605 330		Valorisation des contributions gratuites	32 249	31 747		
Valorisation des contributions gratuites	32 249	31 747		Total général après valorisation des contributions gratuites	696 340	637 077		
Total général après valorisation des contributions gratuites	696 340	637 077						
Capacité d'autofinancement	9 091	(105 505)						

(1) les 127 036 € représentent d'une part, les engagements humanitaires (17 748 €) non encore réalisés
donc non reversés au 31/12/09; et d'autre part les parrainages (109 288 €) non reversés au 31/12/09

(2) les 114 543 € représentent d'une part, les engagements humanitaires (15 200 €) non encore réalisés
donc non reversés au 31/12/08; et d'autre part les parrainages (99 343 €) non reversés au 31/12/08