

**Stéphane GROS**

**Commissaire aux Comptes**

*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

*Tél : 01 40 30 36 36*

*Fax : 01 40 30 94 09*

*37 rue Saint-Fargeau - 75020 PARIS*

**ASSOCIATION St Louis Réseau Sein**

Hôpital Saint Louis  
1, avenue Claude Vellefaux  
75475 PARIS cedex 10

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

**Nous certifions que les comptes annuels sont 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'entreprise à la fin de cet exercice.**

## **II - Justification des appréciations**

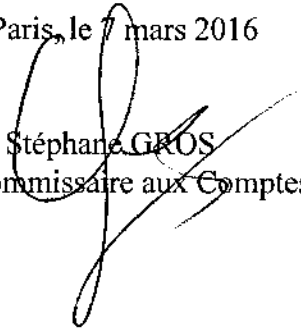
En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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.

Paris, le 7 mars 2016

  
Stéphane GROS  
Commissaire aux Comptes

# **Stéphane GROS**

**Commissaire aux Comptes**

*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

*Tél : 01 40 30 36 36*

*Fax : 01 40 30 94 09*

37, rue Saint-Fargeau - 75020 PARIS

Association St Louis Réseau Sein  
Hôpital Saint Louis  
I, avenue Claude Vellefaux  
75475 PARIS cedex 10

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association St Louis Réseau Sein tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 de la profession. Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

**BILAN ACTIF**

	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1						
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>ACTIF</b>										
	<b>Immobilisations incorporelles</b>										
	Frais d'établissement										
	Frais de recherche et de développement										
	Concessions, Brevets et droits similaires										
	Fonds commercial (1)										
	Autres immobilisations incorporelles										
	Avances et acomptes										
	<b>Immobilisations corporelles</b>										
	Terrains										
	Constructions										
Installations techniques Matériel et outillage											
Autres immobilisations corporelles						17 459	14 256	3 203	3 549	346	9.75
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
<b>Immobilisations financières (2)</b>											
Participations mises en équivalence											
Autres participations											
Créances rattachées à des participations											
Autres titres immobilisés											
Prêts											
Autres immobilisations financières						400		400	400		
<b>Total I</b>						17 859	14 256	3 603	3 949	346	8.76
<b>Comptes de liaison Total II</b>											
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stacks et en cours</b>										
	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										
	<b>Créances (3)</b>										
	Créances usagers et comptes rattachés										
	Autres créances										
Valeurs mobilières de placement											
Instruments de trésorerie											
Disponibilités						111 395		111 395	97 271	14 123	14.52
Charges constatées d'avance (3)											
<b>Total III</b>						111 395		111 395	101 471	9 923	9.78
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)										
	Primes de remboursement des obligations (V)										
	Ecart de conversion actif (VI)										
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>						129 254	14 256	114 998	105 420	9 577	9.08

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

Le présent document a servi  
de support matériel à la  
rédaction du rapport qui précède

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2015 12</b>	<b>31/12/2014 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	50 799	48 139	2 660	5.53
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>9 503</b>	<b>14 386</b>	<b>4 883</b>	<b>33.94</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	<b>60 302</b>	<b>62 525</b>	<b>2 223</b>	<b>3.56</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	30 081	18 354	11 726	63.89
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>Total III</b>	<b>30 081</b>	<b>18 354</b>	<b>11 726</b>	<b>63.89</b>	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	21 016	20 941	75	0.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 600	3 600		
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	<b>24 616</b>	<b>24 541</b>	<b>75</b>	<b>0.30</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>114 998</b>	<b>105 420</b>	<b>9 577</b>	<b>9.08</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

24 616 24 541

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015	31/12/2014	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	200 000	181 596	18 404	10.13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	2 440	2 660	220	8.27
Autres produits		289	289	100.00
<b>Total I</b>	<b>202 440</b>	<b>184 545</b>	<b>17 895</b>	<b>9.70</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	40 383	42 242	1 859	4.40
Impôts, taxes et versements assimilés	593	705	112	15.92
Salaires et traitements	107 803	106 839	964	0.90
Charges sociales	43 812	43 447	366	0.84
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	346	269	77	28.52
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1	62	61	98.76
<b>Total II</b>	<b>192 937</b>	<b>193 563</b>	<b>626</b>	<b>0.32</b>
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>9 503</b>	<b>9 018</b>	<b>485</b>	<b>5.38</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015	31/12/2014	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
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				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>				
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	9 503	9 018	18 521	205,38
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	202 440	184 545	17 895	9,70
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	192 937	193 563	626	0,32
<b>Solde intermédiaire</b>	9 503	9 018	18 521	205,38
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		23 404	23 404	100,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	9 503	14 386	4 883	33,94

• **ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	x	NS
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	NS

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x

NA = Non Applicable NS = Non significative



• **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait caractéristique de l'exercice.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 459		
<b>TOTAL</b>	17 459		
Prêts, autres immobilisations financières	400		
<b>TOTAL</b>	400		
<b>TOTAL GENERAL</b>	17 859		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 459	17 459
<b>TOTAL</b>			17 459	17 459
Prêts, autres immobilisations financières			400	400
<b>TOTAL</b>			400	400
<b>TOTAL GENERAL</b>			17 859	17 859

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 910	346		14 256
<b>TOTAL</b>	13 910	346		14 256
<b>TOTAL GENERAL</b>	13 910	346		14 256

• **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	346				
<b>TOTAL</b>	<b>346</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346</b>				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Cf Dossier Fiscal

**Détail des produits à recevoir**

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	9 393
Autres dettes	3 600
Total	12 993

**Stéphane GROS**

**Commissaire aux Comptes**

*Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Tél : 01 40 30 36 36

Fax : 01 40 30 94 09

37, rue Saint-Fargeau - 75020 PARIS

Association St Louis Réseau Sein  
Hôpital St Louis  
1, avenue Claude Vellefaux  
75475 PARIS cedex 10

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2015

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Paris, le 7 mars 2016

Stéphane GROS  
Commissaire aux Comptes

