

**Christian RUBIO**  
**Expert-comptable**  
**Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier**  
**Commissaire aux Comptes – Cour d'Appel de Montpellier**

---

**ASSOCIATION**  
**« SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES »**

**Association Loi 1901**

**Siège Social : 20 avenue de la République**  
**12100 MILLAU**

-----

**RAPPORT GENERAL**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2006**

Mesdames, Messieurs,

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 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

30a, Avenue de la République, B.P. n° 304 – 12103 MILLAU CEDEX  
Tél. 05 65 61 42 00 – Fax 05 65 61 42 01 – E. mail : christian.rubio@rubio-et-associes.com

  
Ch. R

## I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes intitulée < Règles et Méthodes Comptables de l'annexe >.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1<sup>er</sup> alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour risques et charges et à l'application des règlements CRC n° 2002-10 modifiés par le n°2003-07 et le n°2004-06.

L'évaluation de la provision pour l'indemnité de départ à la retraite est effectuée selon une méthode dérogatoire à la méthode préférentielle.

Nous avons procédé aux appréciations portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général.



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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait et clos à MILLAU, le 16 avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes**



**Ch. RUBIO**

**Christian RUBIO**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Régionale de Montpellier  
30a, Av. de la République  
B. P. 304  
12103 MILLAU CEDEX  
Tél. 05 65 61 42 00

**Christian RUBIO**

**Expert-comptable**

**Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier  
Commissaire aux Comptes – Cour d'Appel de Montpellier**

**ASSOCIATION  
« SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES »**

**Association Loi 1901**

**Siège Social : 20 avenue de la République  
12100 MILLAU**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 612-5  
DU CODE DE COMMERCE  
Exercice clos le 31 décembre 2006**

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'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2006, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait et clos à MILLAU, le 6 avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes**

**Ch. RUBIO**

**Christian RUBIO**  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Régionale de Montpellier  
30a, Av. de la République  
B. P. 304  
12103 MILLAU CEDEX  
Tél. 05 65 61 42 00

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006		31/12/2005	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 383,61	26 124,47	18 259,14	22 665,78
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	949,45		949,45	949,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>45 333,06</b>	<b>26 124,47</b>	<b>19 208,59</b>	<b>23 615,23</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et 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 d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	22 385,50		22 385,50	394,94
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	162 313,11		162 313,11	138 488,80
Charges constatées d'avance (3)	481,00		481,00	263,92
<b>TOTAL (II)</b>	<b>185 179,61</b>		<b>185 179,61</b>	<b>139 147,66</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>230 512,67</b>	<b>26 124,47</b>	<b>204 388,20</b>	<b>162 762,89</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Ch. R

## BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 229,46	10 129,46
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	6 045,51	5 945,51
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 503,53	8 503,53
Autres réserves		
Report à nouveau	39 409,55	38 244,08
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	56 291,08	- 376,89
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 2 193,36	- 651,00
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	10 304,82	10 304,82
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>122 545,08</b>	<b>66 154,00</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 300,00	9 300,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>9 300,00</b>	<b>9 300,00</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 642,28	14 182,77
Dettes fiscales et sociales	49 501,74	72 777,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	399,10	349,10
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>72 543,12</b>	<b>87 308,89</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>204 388,20</b>	<b>162 762,89</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	72 543,12	87 308,89
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Ch. R

## COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		518 088,00	512 177,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>518 088,00</b>	<b>512 177,00</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 514,85	1 649,15
Collectes			
Cotisations		420,00	400,00
Autres produits		1 328,13	399,56
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>521 350,98</b>	<b>514 625,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		136 028,43	147 958,92
Impôts, taxes et versements assimilés		19 307,36	17 801,94
Salaires et traitements		259 583,19	244 346,09
Charges sociales		45 490,26	97 902,22
Autres charges de personnel		1 145,00	435,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 466,62	5 801,05
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 100,00
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>467 020,86</b>	<b>516 345,22</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>54 330,12</b>	<b>- 1 719,51</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 348,96	1 595,16
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>2 348,96</b>	<b>1 595,16</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>2 348,96</b>	<b>1 595,16</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>56 679,08</b>	<b>- 124,35</b>

Ch. R

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			113,46
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		<b>113,46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		<b>113,46</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	388,00	366,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>523 699,94</b>	<b>516 334,33</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>467 408,86</b>	<b>516 711,22</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>56 291,08</b>	<b>- 376,89</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>56 291,08</b>	<b>- 376,89</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		619,00	805,00
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

Ch. R

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents
Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Immobilisations - Charges à répartir sur plusieurs exercices
Amortissements
Provisions
État des créances - Créances et dette
Frais à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits constatés d'avance - Détail des produits constatés d'avance
Charges constatés d'avance - Détail des charges constatés d'avance
Détail des emprunts
Talonniers de suivi des loyers de baux
Talonniers de suivi des fonds d'équité
Talonniers de Passage d'un compte Administratif et d'association
Compte de résultat administratif - Du Service de Santé Infirmiers

# ANNEXE

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

<b>Documents</b>
Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Immobilisations - Charges à répartir sur plusieurs exercices
Amortissements
Provisions
Etat des échéances , créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits constatés d'avance - Détails des produits constatés d'avances
Charges constatés d'avance - Détails des charges constatés d'avances
Détail des Emprunts
Tableau de suivi des fonds dédiés
Tableau de suivi des fonds Associatifs
Tableau de Passage entre compte Administratif et l'association
Compte de résultat administratif Du Service de Soins Infirmiers

**ASSOCIATION DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2006**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

L'exercice recouvre la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 204 388.20 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 56 291.08 €

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 base :

- Continuité de l'exploitation,
- 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.

Le règlement CRC n° 2002-10 modifié par les règlements CRC n° 2003-07 et n° 2004-06 relatifs à la définition, comptabilisation, évaluation, amortissement et dépréciation des actifs sont entrés en application pour les exercices ouverts au 1<sup>er</sup> janvier 2005.

**Immobilisations Corporelles :**

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.

- Agencements et aménagements	10 ans,
- Matériel de transport	5 ans,
- Matériel Informatique	5 ans,
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans.

**Indemnité de retraite**

L'association a évalué l'indemnité retraite selon une méthode dérogatoire à la méthode préférentielle.

Au 31/12/2006, l'association a comptabilisé dans le compte 153000 Provision pour indemnité retraite un montant de 9 300 euros.

Aucune dotation ou reprise n'a été comptabilisée sur l'exercice 2006.

**Résultat sous contrôle tiers financeurs**

Les résultats sous contrôle des tiers financeurs affectés en atténuation, ou en augmentation de la dotation globale, sont comptabilisés dans un sous compte 115... *Résultat sous contrôle tiers financeurs.*

Les résultats sous contrôle des tiers financeurs en instance d'affectation par les organes de tutelle sont comptabilisés dans un sous compte 115... *Résultat sous contrôle tiers financeurs.*

Ch. R

### **Provision pour Risques et Charges**

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges.

Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes associatifs des exercices clos à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2002.

Ce type de provision constituée avec l'aval des Organes de Tutelle peut être comptabilisée sur les Comptes Administratifs.

Un retraitement s'impose sur le tableau de passage en comptabilisant ces sommes en Report à Nouveau.

### **DIF ( Droit individuel à la formation )**

Le nombre d'heures dues par l'association est, au 31 décembre 2006, de 466 Heures.

### **EXONERATION ZRR**

L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général.

Pour 2005, le montant de l'exonération ZRR est de 46 679 €. Cette somme n'est pas comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2006.

Pour 2006, le montant de l'exonération ZRR est de 56 094 €. Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2006.

Sur les comptes administratifs 2006, l'association a comptabilisé une écriture en fonds dédiés pour annuler l'impact de cette exonération.

Un retraitement est effectué sur le tableau de passage.

Ch. R

**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2006**

**FAITS CARACTERISTIQUES**

L'association a réalisé 74 journées supplémentaires.  
Elle perçoit une dotation globale qui n'inclut pas les journées complémentaires réalisées.

L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général.

*Ch. R*

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement <b>TOTAL I</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total II</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propres			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 333		900
Matériel de transport	9 757		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 473		160
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>43 563</b>		<b>1 060</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	949		
<b>Total IV</b>	<b>949</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>44 512</b>		<b>1 060</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement <b>Total I</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			15 233	
Matériel de transport			9 757	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		239	19 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>239</b>	<b>44 384</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			949	
<b>Total IV</b>			<b>949</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>239</b>	<b>45 333</b>	

Ch. R

AMORTISSEMENTS

Cadre A					
IMMOBILISATIONS		Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
AMORTISSABLES			Dotations		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche développ.					
	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles					
	<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 695	1 446		6 141
Matériel de transport		5 853	1 951		7 804
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 349	2 069	239	12 179
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>Total III</b>	20 897	5 466	239	26 124
		20 897	5 466	239	26 124

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C Dotations	PROV. AMORT. DEROGATOIRES Reprises
	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établis., recherche développ.					
<b>Total I</b>					
Aut. immobilisations incorporelles					
<b>Total II</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outill. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	1 446				
Matériel de transport	1 951				
Matériel bureau et informatique, mobilier	2 069				
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	5 466			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		5 466			

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs Exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Ch. R

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées	10 305			10 305
Provisions pour risques et charges	9 300			9 300
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>19 605</b>			<b>19 605</b>

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt		
			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, mat. et outillage			
Installations générales, agencem. am. divers			
Matériel de transport			
Autres immobilisations corporelles			
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>

Ch. R

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	949		949
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients			
Autres créances			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 193	22 193	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	193	193	
Charges constatées d'avance	481	481	
<b>Total</b>	<b>23 816</b>	<b>22 867</b>	<b>949</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 642	22 642		
Personnel et comptes rattachés	18 993	18 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 226	23 226		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 283	7 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	399	399		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>72 543</b>	<b>72 543</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES Exercice Clos 31/12/2006  
**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances clients et comptes rattachés		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	193	395
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>193</b>	<b>395</b>

*Ch. R*

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2006	31/12/2005
Créances clients et comptes rattachés		
<b>Total</b>		
Autres titres immobilisés		
<b>Total</b>		
Prêts		
<b>Total</b>		
Autres immobilisations financières		
<b>Total</b>		
Autres créances PRODUIT A RECEVOIR	193	395
<b>Total</b>	193	395
Valeurs mobilières de placement		
<b>Total</b>		
Disponibilités		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	193	395

Ch. R

**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES  
CAUSSES**

Exercice Clos

31/12/2006

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	456	456
Dettes fiscales et sociales	29 053	25 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>29 509</b>	<b>26 161</b>

*Ch. R*

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/06	31/12/05
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Total</b>		
Autres emprunts obligataires		
<b>Total</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<b>Total</b>		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Total</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FACTURES NON PARVENUES	456	456
<b>Total</b>	456	456
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYER	18 866	16 430
428300 DETTES PROV/HEURES A PAYER	127	792
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 990	6 935
438300 CHARG.SOC./HEURES A PAYER	54	332
448200 ETAT S/ CONGES A PAYER	2 006	1 160
448300 ETAT S/ HEURES A PAYER	10	56
<b>Total</b>	29 053	25 705
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
<b>Total</b>		
Autres dettes		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	29 509	26 161

Ch. R



**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	481	264
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>481</b>	<b>264</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

	31/12/2006	31/12/2005
<b>486000 CHARGES CONST.D'AVANCE</b>		
France Télécoms et Cegetel	172	171
Abonnements	69	
Charge Locative		35
Maintenance	240	58
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>481</b>	<b>264</b>

*Ch. R*



## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Total</b>					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en debut d'exercice A	Encaissements B	Décassements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Nouveaux dons reçus	Dons utilisés	Dons vendus	Solde (Stock final) E=A+B-C-D
	A	B	C	D	E=A+B-C-D
<b>Total</b>					

Ch. R

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
-Patrimoine intégré	4 184			4 184
-Fonds statutaires				
-Subventions d'investissement non renouvelables				
-Apports sans droit de reprise				
-Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés		100		100
-Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
-Autres fonds associatifs sans droit de reprise	5 945			5 945
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	8 504			8 504
Autres réserves				
Report à nouveau	38 244	1 165		39 409
Résultat de l'exercice	-377	56 291	-377	56 291
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-651	-1 542		-2 193
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	10 305			10 305
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>66 154</b>	<b>56 014</b>	<b>-377</b>	<b>122 545</b>

Ch. R

**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES**

**RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2006 AVANT TABLEAU DE PASSAGE**

Association gestionnaire	1 968.70
Service de Soins Infirmiers des Causes	<u>-1 771.62</u>
	<b>197.08</b>

**TABLEAU DE PASSAGE**  
**Reclassement et réajustements**

	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Variat. Cptes de Rés</b>
151800 Provision pour charges salaires	5 000.00		
110000 Report à nouveau créditeur		5 000.00	
Provision pour remplacement 35 heures ( 2002 )			
781100 Reprise amortissements	5 467.00		
681100 Dotations aux amortissements		5 467.00	
Refacturation par Association gestionnaire de la Dotation aux amortissements 2006			
157100 Provision pour la RTT	28 548.65		
110000 Report à nouveau créditeur		28 548.65	
Provision pour la RTT			
190000 Fonds dédiés ZRR	56 094.00		
689400 Engagements à réaliser		56 094.00	
Annulation des Fonds dédiés ZRR			

**RESULTAT DES COMPTES ANNUELS CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2006**  
**APRES TABLEAU DE PASSAGE**

Association gestionnaire	1 968.70
Service de Soins Infirmiers des Causes	<u>54 322.38</u>
	<b>56 291.08</b>

Résultat certifié par rapport du Commissaires aux Comptes **56 291.08**

*Ch. R*

**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>				
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et 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 d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	22 285,50		22 285,50	394,94
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	116 057,12		116 057,12	104 291,08
Charges constatées d'avance (3)	481,00		481,00	263,92
<b>TOTAL (II)</b>	<b>138 823,62</b>		<b>138 823,62</b>	<b>104 949,94</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>138 823,62</b>		<b>138 823,62</b>	<b>104 949,94</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Ch. R

## BILAN PASSIF

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	- 18 004,43	- 18 004,43
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	- 1 771,62	- 1 542,36
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation	- 2 193,36	- 651,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL</b>	<b>(I) - 21 969,41</b>	<b>- 20 197,79</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II) 1 176,00</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	5 000,00	5 000,00
Provisions pour charges	37 848,65	37 848,65
<b>TOTAL</b>	<b>(III) 42 848,65</b>	<b>42 848,65</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	56 094,00	
<b>TOTAL</b>	<b>(IV) 56 094,00</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	11 172,64	9 522,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 501,74	72 777,02
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL</b>	<b>(V) 60 674,38</b>	<b>82 299,08</b>
Ecart de conversion passif	<b>(VI)</b>	<b>82 299,08</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI) 138 823,62</b>	<b>104 949,94</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	60 674,38	82 299,08
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Ch. R

## COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
		518 088,00	512 177,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>518 088,00</b>	<b>512 177,00</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
		1 514,85	1 649,15
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			
		1 328,13	399,56
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>520 930,98</b>	<b>514 225,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)			
		135 615,79	147 495,28
Impôts, taxes et versements assimilés			
		19 307,36	17 801,94
Salaires et traitements			
		259 583,19	244 346,09
Charges sociales			
		101 584,26	97 902,22
Autres charges de personnel			
		- 54 949,00	435,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
		5 467,00	5 801,00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
			2 100,00
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>		<b>466 608,60</b>	<b>515 881,53</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>54 322,38</b>	<b>- 1 655,82</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		(V)	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		(VI)	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		(V-VI)	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>54 322,38</b>	<b>- 1 655,82</b>

Ch. R

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			113,46
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		<b>113,46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		<b>113,46</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>520 930,98</b>	<b>514 339,17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>466 608,60</b>	<b>515 881,53</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>54 322,38</b>	<b>- 1 542,36</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		56 094,00	
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 1 771,62</b>	<b>- 1 542,36</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		619,00	805,00
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

Ch. R