

TETRA AUDIT

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

ASSOCIATION OCEANE, SOINS PALLIATIFS A DOMICILE

Siège social : 4, rue Victor Beausse
93100 Montreuil

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

ASSOCIATION OCEANE, soins palliatifs à domicile

Association loi 1901

Siège social : 4, rue Victor Beausse
93100 Montreuil

Siren : 435 065 008

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 OCEANE », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les Comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau. 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 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.

ASSOCIATION OCEANE, soins palliatifs à domicile

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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.829-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes assurés que le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont correctes.

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

ASSOCIATION OCEANE, soins palliatifs à domicile

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A ce jour, les documents préparatoires à votre Assemblée à venir n'étant pas encore établis, il ne nous a pas été possible d'en vérifier leur conformité avec les Comptes annuels de votre Association.

Fait à Paris, le ^{13 avril} ~~12 mars~~ 2007



Sarl TETRA AUDIT
représentée par Frédéric GRAVELINE
Commissaire aux Comptes
et mandataire social

Bilan actif

1

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Concessions, brevets	4 588	4 087	501	1 380
<u>Immobil. corporelles</u>				
Autres immobilisations	102 833	62 376	40 457	43 494
<u>Immobil. financières</u>				
Autres titres immobilisés	1 753		1 753	
Autres immobilisations	9 323		9 323	7 223
Total	118 499	66 464	52 035	52 098
* ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks et en-cours</u>				
Avances & acomptes versés	1 000		1 000	
<u>Créances</u>				
Clients et comptes rattachés	700		700	1 870
Autres créances	18 633		18 633	8 587
Valeurs mobilières	200 000		200 000	50 000
Disponibilités	102 002		102 002	346 305
Charges constatées d'avance	14 315		14 315	10 456
Total	336 651		336 651	417 219
TOTAL ACTIF			388 686	469 317

86

Bilan passif

2

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
* FONDS ASSOCIATIFS		
<u>Fonds propres</u>		
Report à nouveau	75 021	55 662
<u>Résultat exercice</u>	96 632	19 358
<u>Autres fonds associatifs</u>		
Subv.inv.s/biens non renouv.	14 738	23 745
<u>Total</u>	186 391	98 766
* PROVIS. RISQUES & CHARGES		
Provisions pour risques	6 200	15 200
<u>Total</u>	6 200	15 200
* FONDS DEDIES		
<u>Total</u>		
* DETTES		
Emprunts auprès éts crédit	8 131	13 914
Découverts concours bancaires	13	11 176
Fournisseurs Cptes rattachés	55 140	31 251
Personnel	28 967	20 400
Organismes sociaux	81 470	68 713
Autres dettes fiscales	22 372	37 207
Produits constatés d'avance		172 688
<u>Total</u>	196 095	355 350
TOTAL PASSIF	388 686	469 317

FG

Compte de résultat

3

	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A.	du 01/01/05 au 31/12/05	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Production vendue	2 590	0.38	2 970	0.54	-380	-12
Subventions d'exploitation	685 796	99.62	546 526	99.46	139 270	25
S/Total	688 386	100.00	549 496	100.00	138 890	25
Transferts de charges	1 600	0.23	389	0.07	1 210	311
Cotisations	2 050	0.30	3 010	0.55	-960	-31
Total	692 036	100.53	552 895	100.62	139 140	25
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats & charg.ext.	173 775	25.24	134 315	24.44	39 459	29
Impôts,taxes et assimilés	32 204	4.68	27 549	5.01	4 655	16
Salaires et traitements	280 053	40.68	252 796	46.01	27 256	10
Charges sociales	124 886	18.14	109 368	19.90	15 518	14
Amortissements et provisions	22 508	3.27	27 277	4.96	-4 768	-17
Total	633 428	92.02	551 307	100.33	82 121	14
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 608	8.51	1 588	0.29	57 019	
Résultat opérat/commun.						
Produits financiers	4 018	0.58	6 727	1.22	-2 708	-40
Charges financières	-673	-0.10	-815	-0.15	142	-17
Résultat financier	3 345	0.49	5 911	1.08	-2 566	-43
RESULTAT COURANT	61 953	9.00	7 500	1.36	54 452	726
Produits exceptionnels	42 613	6.19	12 194	2.22	30 419	249
Charges exceptionnelles	7 934	1.15	335	0.06	7 598	
Résultat exceptionnel	34 679	5.04	11 858	2.16	22 820	192
SOLDE INTERMEDIAIRE	96 632	14.04	19 358	3.52	77 273	399
EXCEDENT OU DEFICIT	96 632	14.04	19 358	3.52	77 273	399
	Bénéfice		Bénéfice			

96

ASS OCEANE	COMPTES ANNUELS
Annexe	12

Nom de l'entreprise	ASS OCEANE
Activité exercée	SOIN PALLIATIFS A DOMICILE
Adresse	4 rue Victor Beausse 93100 MONTREUIL

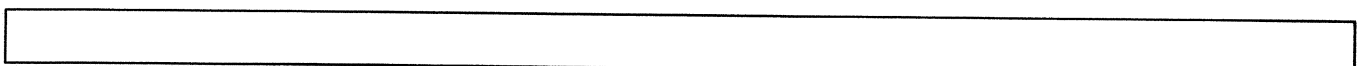
Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	388 686	Résultat: Bénéfice	96 632
----------------------------------	---------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.



PC

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

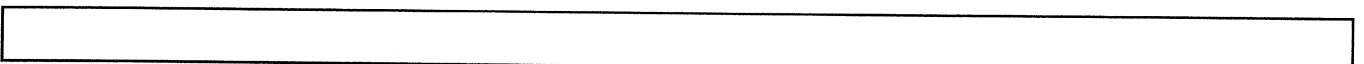
2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier (2058-C YQ)	
Crédit-bail immobilier (2058-C YR)	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs



3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	4 385	203		4 588
Immobilisations corporelles	90 645	12 188		102 833
Immobilisations financières	7 223	3 853		11 076
Total	102 253	16 246		118 499
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	3 004	1 083		4 087
Immobilisations corporelles	47 151	15 225		62 376
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	50 155	16 308		66 464

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 323		9 323
Actif circulant & charges d'avance	33 648	33 648	
TOTAL	42 971	33 648	9 323

Produits à recevoir	Non applicable
----------------------------	----------------

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir	Non applicable
---------------------------	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
---	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	15 200	6 200	15 200	6 200
Provisions pour dépréciation				
Total	15 200	6 200	15 200	6 200

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	8 145	8 145		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	55 140	55 140		
Dettes fiscales & sociales	132 809	132 809		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	196 095	196 095		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	38 838
Dettes fiscales & sociales	52 389
Autres dettes	

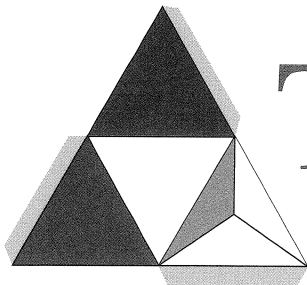
ASS OCEANE	COMPTES ANNUELS	
	Annexe	18

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------

RG

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/06	31/12/05
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
518700	Interets courus a recevoi		592,54
Disponibilités			592
Total des produits à recevoir			592
Charges constatées d'avance :		31/12/06	31/12/05
486000	Charges constatees avanc.	14 315,10	10 456,50
Total des charges constatées d'avance		14 315	10 456
Charges à payer :		31/12/06	31/12/05
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fourn.fact.a recevoir	38 838,10	23 599,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 838	23 599
428200	Pers.prov.conges a payer	28 967,00	20 400,00
438200	Org.soc.ch.soc.s/cp	13 035,00	9 180,00
438600	Organismes soc. a payer	10 387,47	10 387,47
Dettes fiscales et sociales		52 389	39 967
Total des charges à payer		91 227	63 567
Produits constatés d'avance :		31/12/06	31/12/05
487000	Produits constates avanc.		172 688,00
Total des produits constatés d'avance			172 688



TETRA AUDIT

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

ASSOCIATION OCEANE, SOINS PALLIATIFS A DOMICILE

Siège social : 4, rue Victor Beausse
93100 Montreuil

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

ASSOCIATION OCEANE, soins palliatifs à domicile

Association loi 1901

Siège social : 4, rue Victor Beausse
93100 Montreuil

Siren 435 065 008

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaires aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre Rapport sur les conventions réglementées.

Aux termes de l'article L.612-5 du Code de commerce, doit être soumise à l'autorisation de votre Assemblée toute convention intervenant directement ou indirectement entre votre Association et :

- un de ses Administrateurs,
- un de ses Mandataires sociaux,
- une autre société, lorsqu'elle comporte des dirigeants communs avec votre Association,
- une autre société dont un des dirigeants de votre Association en est également associée indéfiniment responsable,
- une autre société par action, lorsqu'un des dirigeants de votre Association en dispose également de plus de 10% de ses droits de vote.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient,

ASSOCIATION OCEANE, soins palliatifs à domicile

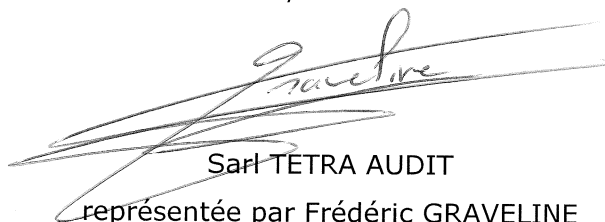
selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1er mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre des diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I – CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

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

Fait à Paris, le ^{13 avril} 12 mars 2007



Sarl TETRA AUDIT
représentée par Frédéric GRAVELINE
Commissaire aux Comptes
et mandataire social