

ASSOCIATION DE SOINS ET SERVICES A DOMICILE EN TOURAINE

Siège social : 107 rue Victor Hugo
BP 2974
37043 TOURS CEDEX 1
RCS TOURS 775 348 501

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

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 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' ASSOCIATION DE SOINS ET SERVICES A DOMICILE EN TOURAINE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exposé dans l'annexe, concernant les nouvelles réglementations comptables sur les amortissements qui n'ont pas été appliquées, faute de données techniques suffisamment fiables sur les composants et les durées d'utilisation de ceux-ci.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

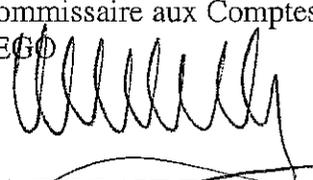
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOURS, le 9 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes
STREGO



Agnès DELAMETTE
Commissaire aux Comptes



Francis BELLAULT
Commissaire aux Comptes

S.I.A.D. BERNARD BAGNEUX

107, RUE VICTOR HUGO

37000 TOURS

Téléphone : 02.47.36.29.29

ETATS FINANCIERS

Au

31/12/2008

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
BILAN	1		
Bilan Actif	2		
Bilan Passif	3		
COMPTE DE RESULTAT	4		
Compte de résultat (Première partie)	5		
Compte de résultat (Deuxième partie)	6		
ANNEXE	7		
REGLES ET METHODES COMPTABLES 1	8		
Immobilisations	9		
Amortissements	10		
Engagements financiers	12		
Provisions inscrites au bilan	13		
Charges à payer	14		
Etat des échéances des créances et dettes	15		
Effectif moyen	16		
DETAIL DES COMPTES	17		
Détail des comptes d'actif	18		
Détail des comptes de passif	20		
Détail des comptes de charges	22		
Détail des comptes de produits	25		

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

BILAN

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Bilan Actif

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et dts similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 805	3 616	188	
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. et outillage indus				
Autres immobilisations corporelles	60 694	28 621	32 072	13 821
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participation par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	64 499	32 237	32 261	13 821
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances, acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	12 335		12 335	16 883
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	223 463		223 463	223 463
Disponibilités	264 439		264 439	130 023
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	500 238		500 238	370 370
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	564 737	32 237	532 500	384 192

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel dont versé Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence Réserve légale Réserves statutaires et contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RESULTAT DE L'EXERCICE Subventions d'investissement Provisions réglementées	4 564 108 080	4 564 14 650
CAPITAUX PROPRES	112 644	19 214
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	78 302	71 904
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	78 302	71 904
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	68 115 147 637 125 801	53 276 110 914 128 882
DETTES	341 553	293 073
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	532 500	384 192

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

**COMPTÉ DE
RESULTAT**

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	776 724		776 724	666 213
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	776 724		776 724	666 213
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				275
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			32 196	15 989
Autres produits			6 569	4 536
PRODUITS D'EXPLOITATION			815 490	687 014
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			123 173	90 827
Impôts, taxes et versements assimilés			31 784	25 284
Salaires et traitements			336 045	282 637
Charges sociales			129 978	111 506
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 569	4 566
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			66 822	45 617
CHARGES D'EXPLOITATION			694 375	560 439
RESULTAT D'EXPLOITATION			121 115	126 575
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE				
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 119	2 865
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 119	2 865
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			1 119	2 865
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			122 234	129 440

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		786
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	41	786
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122 263	130 086
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12	141
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	122 275	130 227
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(122 234)	(.129 440)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	816 650	690 666
TOTAL DES CHARGES	816 650	690 666
BENEFICE OU PERTE		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

ANNEXE

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

prévue :

- matériel de transport 5 ans
- matériel bureau et informatique 5 et 10 ans

b) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Information complémentaire

L'Exercice dégagant un excédent de 122070.16 €, une provision de ce montant a été comptabilisée, ce qui amène le résultat à zéro. Cette provision constate le risque de reversement à la tutelle.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	3 616		188
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	21 639		14 015
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 233		10 805
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	35 873		24 820
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV			
TOTAL GENERAL	39 489		25 009

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II			3 805	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Instal. techniques et outillage industriel				
Instal. générales, agencem. et divers				
Matériel de transport			35 654	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			25 039	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMO. CORPORELLES III			60 694	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL IMMO. FINANCIERES IV				
TOTAL GENERAL			64 499	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES	3 616			3 616
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	9 840	3 942		13 782
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 211	2 627		14 838
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMO. CORPORELLES	22 051	6 569		28 621
TOTAL GENERAL	25 667	6 569		32 237

RUBRIQUES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	3 942		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 627		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	6 569		
TOTAL GENERAL	6 569		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
RUBRIQUES	Dotations	Reprises
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III		
TOTAL GENERAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plusieurs exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités 13175 €

Hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite :

- ne prendre en compte que les salariés pour lesquels un droit potentiel est déjà acquis
- faire une projection sur le montant des droits que seraient acquis à la mise à la retraite (65ans) en prenant compte le salaire de référence sur le meilleur des 3 ou des 12 derniers mois validés à la fin de l'exercice
- proratiser ce montant par rapport au nombre d'années restant à courir (ancienneté/ancienneté à 65 ans)
- pondérer selon l'indice de mortalité

Engagement en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

Conformément à la Loi n° 2004.391 du 4 mai 2004, instaurant pour les salariés un Droit Individuel à la formation à hauteur de 20 heures par an et par salarié, les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élève à **558 heures.**

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	71 904	21 583	15 183	78 302
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	71 904	21 583	15 183	78 302
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	71 904	21 583	15 183	78 302

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 015
Dettes fiscales et sociales	60 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 730
TOTAL	130 082

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières			
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance représentative de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat - Impôts sur les bénéfices Etat - Taxe sur la valeur ajoutée Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés Etat - Divers Groupe et associés Débiteurs divers	12 335	12 335	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	12 335	12 335	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	12 335	12 335	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Après des établissements de crédit : - à 2 ans maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dettes représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	68 115 70 789 56 883 19 964 125 801	68 115 70 789 56 883 19 964 125 801		
TOTAL GENERAL	341 553	341 553		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	19	
Ouvriers		
TOTAL	21	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

***DETAIL DES
COMPTES***

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes d'Actif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Immobilisations incorporelles	188.63		188.63	
Autres immobilisations incorporelles	188.63		188.63	
208000 IMMOB. INCORPORELLES LOGICIEL	3 805.06	3 616.09	188.97	5.23
280800 AMORT. LOGICIEL	(3 616.43)	(3 616.09)	(0.34)	0.01
Immobilisations corporelles	32 072.87	13 821.60	18 251.27	132.05
Autres immo.	32 072.87	13 821.60	18 251.27	132.05
218200 MAT. TRANSPORT	35 654.33	21 639.33	14 015.00	64.77
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	19 315.25	8 509.39	10 805.86	126.99
218400 MOBILIER	5 724.50	5 724.50		
281820 AMORTISST. MAT.TRANSPORT	(13 782.49)	(9 840.46)	(3 942.03)	40.06
281830 AMORTISST. MAT.INFORMATIQUE	(9 114.22)	(6 486.66)	(2 627.56)	40.51
281840 AMORTISST.MOBILIER	(5 724.50)	(5 724.50)		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 261.50	13 821.60	18 439.90	133.41
Créances	12 335.38	16 883.28	(4 547.90)	(26.94)
Autres créances	12 335.38	16 883.28	(4 547.90)	(26.94)
467100 DEBITEUR DIVERS ASSAD	12 195.92	12 195.92		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	139.46	4 687.36	(4 547.90)	(97.02)
Divers	487 903.17	353 487.56	134 415.61	38.03
Valeurs mobilières de placement	223 463.82	223 463.82		0.00
508100 SICAV MONETAIRES	223 463.82	223 463.82		
Disponibilités	264 439.35	130 023.74	134 415.61	103.38
512000 CAISSE D'EPARGNE COMPTE COURAI	382.54	382.54		
512100 BANQUE POPULAIRE 19	226 979.72	93 684.42	133 295.30	142.28
512200 BANQUE POPULAIRE CTE 23	28 930.37	28 099.11	831.26	2.96
517000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	8 136.99	7 849.18	287.81	3.67
531000 CAISSE	9.73	8.49	1.24	14.61

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes d'Actif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	500 238.55	370 370.84	129 867.71	35.06
TOTAL ACTIF	532 500.05	384 192.44	148 307.61	38.60

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Passif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Capitaux propres	112 644.22	19 214.15	93 430.07	486.26
Autres réserves	4 564.07	4 564.07		0.00
106800 RESERVE CPAM	4 564.07	4 564.07		
Résultat de l'exercice	(0.00)		(0.00)	
Subventions d'investissement	108 080.15	14 650.08	93 430.07	637.74
131500 SUBVENTION INVESTISSEMENT	119 186.43	19 186.43	100 000.00	521.20
139000 SUBVT.INVESST.INSCRITE AU CR	(11 106.28)	(4 536.35)	(6 569.93)	144.83
Provisions pour risques et charges	78 302.04	71 904.47	6 397.57	8.90
Provisions pour charges	78 302.04	71 904.47	6 397.57	8.90
158100 PROV/ CHARGES DE PERS EXC 2007 F	12 746.80		12 746.80	
1582 PROV/ CHGES FORM EXCEDENT 2007	8 834.57		8 834.57	
158800 PROVISION POUR FORMATIONS	56 720.67	71 904.47	(15 183.80)	(21.12)
Dettes	341 553.79	293 073.82	48 479.97	16.54
Dettes fournisseurs	68 115.27	53 276.34	14 838.93	27.85
Dettes fiscales et sociales	147 637.52	110 914.61	36 722.91	33.11
421000 REMUNERATIONS DUES	35 360.51	23 303.54	12 056.97	51.74
422000 COMITE D'ENTREPRISE	690.71	529.82	160.89	30.37
4251 ACOMPTES	21.50		21.50	
425200 MUTUELLE	319.25	275.07	44.18	16.06
427000 OPPOSITIONS	105.64	50.27	55.37	110.15
428200 PROVISION CONGES PAYES	31 259.54	28 738.07	2 521.47	8.77
428300 HEURES DE LISSAGE	3 031.94	3 117.31	(85.37)	(2.74)
431000 URSSAF	18 588.81	12 106.00	6 482.81	53.55
437100 ASSEDIC	2 831.03	1 954.00	877.03	44.88
437300 RETRAITE COMPL. CPM	11 507.40	7 053.78	4 453.62	63.14
437400 RETRAITE COMPL. CIPC	1 750.02	508.32	1 241.70	244.28
437600 CHARGES PREVOYANCE AGRR	5 602.60	3 322.33	2 280.27	68.63
4383000 CHARGES SOCIALES S/HRS LISAGE	1 455.33	1 558.66	(103.33)	(6.63)
438600 CH. A PAYER SECU. ET AUTRES ORG.	15 148.26	13 937.96	1 210.30	8.68
447100 TAXES SUR SALAIRES	10 523.64	7 207.37	3 316.27	46.01
448650 PART EFFORT CONSTRUCTION	1 623.36	1 243.49	379.87	30.55
448660 FORMATION PROFESSIONNELLE	7 817.98	6 008.62	1 809.36	30.11

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Passif

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Autres dettes	125 801.00	128 882.87	(3 081.87)	(2.39)
467200 CREDITEUR DIVERS CPAM	122 070.16	128 882.87	(6 812.71)	(5.29)
46863 CHARGES A PAYER AU 31/12	3 730.84		3 730.84	
TOTAL PASSIF	532 500.05	384 192.44	148 307.61	38.60

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des comptes de charges

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitation	694 375.00	560 439.05	133 935.95	23.90
Autres achats et charges externes	123 173.88	90 827.23	32 346.65	35.61
606110 EAU ASSAINISSEMENT	88.86	48.98	39.88	81.42
606120 ELECTRICITE	545.87	282.33	263.54	93.34
606260 FUEL CHAUFFAGE RUE VICTOR HUGC	568.60	283.00	285.60	100.92
606270 CARBURANT	368.00	261.93	106.07	40.50
606300 FOURNITURES MEDICALES	1 441.46	1 185.25	256.21	21.62
606310 FOURNITURES PETIT MATERIEL	238.54	131.56	106.98	81.32
606320 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	191.62	122.58	69.04	56.32
60635 PETIT MATERIEL D EQUIPEMENT	364.67		364.67	
606380 PRODUITS D'ENTRETIEN	99.88	19.54	80.34	411.16
606410 FOURNITURES DE BUREAU	2 275.66	1 710.78	564.88	33.02
60642 FOURNITURES INFORMATIQUES	227.03		227.03	
606820 HABILLEMENT DU PERSONNEL		510.40	(510.40)	(100.00)
606830 FOURNITURES DIVERSES	351.75	183.83	167.92	91.35
611100 INFIRMIERES LIBERALES	69 072.65	47 581.40	21 491.25	45.17
611280 MAINTENANCES	4 975.86	3 490.26	1 485.60	42.56
613200 LOYER	3 156.73	2 463.87	692.86	28.12
613210 LOCATION DE MATERIEL	96.55	90.83	5.72	6.30
615500 ENTRETIEN REPARATION	1 498.18	910.20	587.98	64.60
615510 ENTRETIEN RENOVATION RUE VICTOI	570.57	381.24	189.33	49.66
616100 ASSURANCES	937.62	669.58	268.04	40.03
616200 ASSURANCE AUTO	1 078.15	984.02	94.13	9.57
616511 FRANCHISE SUITE SINSITRE	208.14		208.14	
618100 DOCUMENTATION GENERALE	342.48	340.03	2.45	0.72
618500 FRAIS DE COLLOQUE ET SEMINAIRE	22.10	36.63	(14.53)	(39.67)
621000 PERSONNEL INTERIMAIRE	601.89	3 079.55	(2 477.66)	(80.46)
622610 HONORAIRES DIVERS	344.15	1 624.19	(1 280.04)	(78.81)
622620 HONORAIRES COMPTABILITE	3 162.00	3 071.76	90.24	2.94
623100 ANNONCES INSERTIONS	1 048.02	2 670.31	(1 622.29)	(60.75)
623800 DONS POURBOIRES	12.24	10.49	1.75	16.68
624100 DEPLACEMENTS DIVERS	14 863.68	9 955.35	4 908.33	49.30
624110 REMBOURSEMENT DE FRAIS	618.30	465.72	152.58	32.76
624120 RBT DE FRAIS SUITE FORMATION	264.45	372.72	(108.27)	(29.05)
624710 TRANSPORT AIDE-SOIGNANTE		37.26	(37.26)	(100.00)
625100 DEPLACEMENTS DIRECTION	161.43	230.88	(69.45)	(30.08)
625600 MISSIONS RECEPTIONS	680.72	353.12	327.60	92.77
626300 AFFRANCHISSEMENT	668.18	623.54	44.64	7.16
626500 TELEPHONE	2 521.35	1 804.99	716.36	39.69
62651 TELEPHONES PORTABLES AD	715.99		715.99	
627800 FRAIS BANCAIRES	38.66	90.92	(52.26)	(57.48)

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des comptes de charges

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Autres achats et charges externes (suite)	123 173.88	90 827.23	32 346.65	35.61
628100 COTISATIONS DIVERSES	88.36	11.30	77.06	681.95
628110 COTISATION UNA ET UNA 37	176.26	179.37	(3.11)	(1.73)
62850 CONVENTION DE STAGE	432.81		432.81	
628510 CONVENTION DE STAGE	8 054.42	4 557.52	3 496.90	76.73
Impôts, taxes et versements assimilés	31 784.46	25 284.88	6 499.58	25.71
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	22 746.27	17 684.39	5 061.88	28.62
6318 AUTRES IMPOTS ET TAXES	32.00		32.00	
633300 FORMATION CONTINUE	7 191.36	6 008.62	1 182.74	19.68
633400 0.45% LOGEMENT C.I.L.	1 489.13	1 243.49	245.64	19.75
635100 TAXES FONCIERES	325.70	224.38	101.32	45.16
635800 CARTE GRISE		124.00	(124.00)	(100.00)
Salaires et traitements	336 045.03	282 637.30	53 407.73	18.90
641111 HEURES EFFECTIVES SIAD	259 424.31	227 685.66	31 738.65	13.94
641112 REGULARISATION LISSAGE	5 653.08	8 364.26	(2 711.18)	(32.41)
641113 MAIN D OEUVRE INDIRECTE	3 039.56		3 039.56	
641121 CONGES PAYES SIAD	31 003.60	21 452.23	9 551.37	44.52
641122 CONGES ANCIENNETE SIAD	681.10	589.67	91.43	15.51
641124 CONGES ENFANT MALADE	198.69	180.13	18.56	10.30
641125 CONGES EVT FAMILLE SIAD	106.49	429.64	(323.15)	(75.21)
641127 CONGES FRACTIONNES SIAD	1 327.61	1 052.93	274.68	26.09
641132 FORMATION SIAD	6 149.27	1 976.35	4 172.92	211.14
641139 HEURES ALLOCATION DIF		55.56	(55.56)	(100.00)
641152 INDEMNITE MALADIE SIAD	5 100.49	4 585.20	515.29	11.24
641153 PRIME SPECIALE INFIRMIERE	2 243.68	259.08	1 984.60	766.02
641154 PRIME DE PLACES		1 119.24	(1 119.24)	(100.00)
641161 INDEMN RETRAITE SAD	1 347.91		1 347.91	
641163 INDEMNITES FIN DE CONTRAT SIAD	1 421.15	522.10	899.05	172.20
641164 ASTREINTES	7 552.09	7 377.33	174.76	2.37
641220 CONGES PAYES DUS AU 31/12	2 521.47	6 987.92	(4 466.45)	(63.92)
6413 PRIME EXCEPTIONNELLE	7 260.00		7 260.00	
64132 PRIME SPECIALE INFIRMIERES	1 014.53		1 014.53	
Charges sociales	129 978.90	111 506.55	18 472.35	16.57
645100 CH.PATRO. URSSAF SIAD	82 593.66	69 330.37	13 263.29	19.13
645310 C.P RETRAITE CPM	18 430.14	15 231.75	3 198.39	21.00
645330 C.P RETRAITE CIPC	1 449.81	718.20	731.61	101.87
645400 C.P ASSEDIC SIAD.	13 645.27	11 257.76	2 387.51	21.21
645500 CHARGES SOCIALES S/C.P. DUS	1 210.30	3 062.89	(1 852.59)	(60.49)
645510 CHARGES SOCIALES S/ HRS LISSAGE	(103.33)	1 558.66	(1 661.99)	(106.63)

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des comptes de charges

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Charges sociales (suite)	129 978.90	111 506.55	18 472.35	16.57
645600 C.P PREVOYANCE SIAD	10 436.68	8 412.74	2 023.94	24.06
647210 C.E OEUVRES SOCIALES 0.70%	2 316.37	1 934.18	382.19	19.76
Dotations sur immobilisations (dotations aux amc)	6 569.93	4 566.06	2 003.87	43.89
681120 DOT. AMORTISST. IMMOB.CORPORELI	6 569.93	4 566.06	2 003.87	43.89
Autres charges	66 822.80	45 617.03	21 205.77	46.49
658000 CHARGES DE GESTION COURANTE	58 777.26	42 398.94	16 378.32	38.63
658300 QUOTE-PART AMORTISST ASSAD	4 314.70	3 218.09	1 096.61	34.08
6586 REMBOURSEMENT CPAM	3 730.84		3 730.84	
Charges exceptionnelles	122 275.85	130 227.22	(7 951.37)	(6.11)
Charges exceptionnelles sur opérations de gestio	122 263.67	130 086.18	(7 822.51)	(6.01)
671100 EXCEDENT C.P.A.M.	122 070.16	128 882.87	(6 812.71)	(5.29)
6719 DIFFERENCE DE REGLEMENTS	1.51		1.51	
672100 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUF	192.00	1 203.31	(1 011.31)	(84.04)
Charges exceptionnelles sur opérations en capita	12.18	141.04	(128.86)	(91.36)
67800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	12.18	141.04	(128.86)	(91.36)
TOTAL CHARGES	816 650.85	690 666.27	125 984.58	18.24

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Détail des Comptes de Produits

	12/2008	12/2007	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	815 490.28	687 014.06	128 476.22	18.70
Chiffres d'affaires nets	776 724.00	666 213.00	110 511.00	16.59
706200 PRODUITS D'EXPLOITATION SIAD	776 724.00	666 163.00	110 561.00	16.60
708120 PART REVERST LOYER		50.00	(50.00)	(100.00)
Subventions d'exploitation		275.00	(275.00)	(100.00)
744100 SUBVENTIONS DIVERSES		275.00	(275.00)	(100.00)
Reprises sur amortissements et provisions, tranfe	32 196.35	15 989.71	16 206.64	101.36
7810 REPRISE SUR PROVISIONS	24 443.74		24 443.74	
781500 REPRISE PROV.P/ RISQUES ET CHARC		1 318.29	(1 318.29)	(100.00)
791000 RBT UNIFORMATION	1 989.01	3 636.94	(1 647.93)	(45.31)
791100 TRANSFERT P/FORMATIONS		5 713.28	(5 713.28)	(100.00)
791400 RBT CAISSE DE PREVOYANCE	5 127.27	4 588.41	538.86	11.74
791500 TRANSFERT DE CHARGES DIVERSES	636.33	732.79	(96.46)	(13.16)
Autres produits	6 569.93	4 536.35	2 033.58	44.83
757100 QUOTE-PART SUBVT VIRT AU CR	6 569.93	4 536.35	2 033.58	44.83
Produits financiers	1 119.07	2 865.39	(1 746.32)	(60.95)
Autres intérêts et produits assimilés	1 119.07	2 865.39	(1 746.32)	(60.95)
768000 INTERETS DES PLACEMENTS	1 119.07	2 865.39	(1 746.32)	(60.95)
Produits exceptionnels	41.50	786.82	(745.32)	(94.73)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		786.82	(786.82)	(100.00)
772100 PR.EXCEPTIONNELS S/EXERC. ANTER		786.82	(786.82)	(100.00)
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41.50		41.50	
7780 PRODUITS EXCEPTIONNELS	41.50		41.50	
TOTAL PRODUITS	816 650.85	690 666.27	125 984.58	18.24