

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.

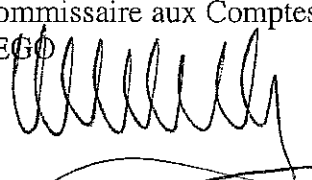
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 TÓURS

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 | 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

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 HUGO | 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 |