

**Christian RUBIO**

**Expert-comptable  
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier  
Commissaire au 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 2009**

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 2009, 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 23 Avril 2010

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

---

30a, Avenue de la République, B.P. n° 50304 – 12103 MILLAU CEDEX

Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01

**Christian RUBIO**

**Expert-comptable  
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier  
Commissaire au 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 2009**

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 2009 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° 50304 – 12103 MILLAU CEDEX

Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01



## 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 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association, à la fin de cet exercice

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

## 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Votre association est soumise à des dispositions comptables spécifiques. Nous nous sommes assurés de la correcte utilisation des provisions.
- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour risques et charges. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.
- L'Association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale 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'intérêts généraux. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.



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

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

Tel est notre rapport,

Fait et clos à MILLAU, le 23 avril 2010

**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 ESMS

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	42 880,56	25 404,83	17 475,73	16 166,44
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	949,45		949,45	949,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 830,01</b>	<b>25 404,83</b>	<b>18 425,18</b>	<b>17 115,89</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	621,02		621,02	420,22
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	479 985,39		479 985,39	412 001,00
Charges constatées d'avance	799,10		799,10	435,47
<b>TOTAL (III)</b>	<b>481 405,51</b>		<b>481 405,51</b>	<b>412 856,69</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>525 235,52</b>	<b>25 404,83</b>	<b>499 830,69</b>	<b>429 972,58</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Ch. R

## DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 AGENCEMENT AMENAGEMENT	15 233,49	15 233,49
218200 MATERIEL TRANSPORT	9 005,00	9 005,00
218830 MATERIEL MOBILIER BUREAU	9 275,38	8 512,14
218835 MATERIEL INFORMATIQUE	4 810,41	6 324,96
218840 MOBILIER	4 556,28	4 556,28
281810 AMORTIS.AGENC.AMENAG.	- 10 711,15	- 9 187,80
281820 AMORTIS.MAT.TRANSP.	- 3 740,17	- 1 939,17
281830 AMORTIS.MAT.MOB.BUREAU	- 3 303,61	- 7 003,57
281835 AMORTSI.MAT.INFORMAT.	- 3 662,51	- 5 445,03
281840 AMORTIS.MOBILIER	- 3 987,39	- 3 889,86
<b>Total</b>	<b>17 475,73</b>	<b>16 166,44</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>17 475,73</b>	<b>16 166,44</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.	949,45	949,45
<b>Total</b>	<b>949,45</b>	<b>949,45</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>949,45</b>	<b>949,45</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>18 425,18</b>	<b>17 115,89</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances</b>		
<b>Autres créances</b>		
437200 I.R.R.A.P.R.I.		135,74
468700 PRODUITS A RECEVOIR	621,02	284,48
<b>Total</b>	<b>621,02</b>	<b>420,22</b>
<b>Disponibilités</b>		
512100 SMC CENTRE SOINS	421 071,91	357 837,81
512150 SMC ASSOCIATION	752,31	420,16
512160 SMC LIVRET ASSOCIATION	20 344,63	53 743,03
512170 BANQUE SMC LIVRETA	37 816,54	
<b>Total</b>	<b>479 985,39</b>	<b>412 001,00</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	799,10	435,47
<b>Total</b>	<b>799,10</b>	<b>435,47</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>481 405,51</b>	<b>412 856,69</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>481 405,51</b>	<b>412 856,69</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>499 830,69</b>	<b>429 972,58</b>

Ch. R

## BILAN PASSIF ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 769,46	10 569,46
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	12 921,62	
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	8 503,53	8 503,53
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	268 843,27	204 494,96
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		295,56
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
<b>RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	67 001,65	76 974,37
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	11 920,27	11 860,47
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>379 959,80</b>	<b>312 698,35</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 529,00	37 529,00
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	13 283,31	12 984,41
Dettes fiscales et sociales	68 629,58	65 639,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	429,00	1 121,70
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>82 341,89</b>	<b>79 745,23</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>499 830,69</b>	<b>429 972,58</b>

(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 :		: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.				
(4) Dont à plus d'un an :		Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :				

Ch. R

## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102000 FONDS DE DOTATION	4 183,95	4 183,95
102500 DONS ET LEGS	640,00	440,00
102700 AUT FONDS ASSOC S/DRT REP	5 945,51	5 945,51
<b>Total</b>	<b>10 769,46</b>	<b>10 569,46</b>
<b>Réserves</b>		
<b>Réserves de compensation</b>		
106860 RESERVE DE COMPENSATION	12 921,62	
<b>Total</b>	<b>12 921,62</b>	
<b>Autres réserves</b>		
106000 RESERVES	8 503,53	8 503,53
<b>Total</b>	<b>8 503,53</b>	<b>8 503,53</b>
<b>Total réserves</b>	<b>21 425,15</b>	<b>8 503,53</b>
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>		
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	268 843,27	204 494,96
<b>Total</b>	<b>268 843,27</b>	<b>204 494,96</b>
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>		
115007 RSLT SS CTL TIERS FIN 07		295,56
<b>Total</b>		<b>295,56</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>67 001,65</b>	<b>76 974,37</b>
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>Réserves des plus-values nettes d'actif</b>		
148600 DIFFER./REALIS.IMMOBIL.	11 920,27	11 860,47
<b>Total</b>	<b>11 920,27</b>	<b>11 860,47</b>
<b>Total provisions réglementées</b>	<b>11 920,27</b>	<b>11 860,47</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>379 959,80</b>	<b>312 698,35</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
153000 PROVISION INDEMN RETRAITE	37 529,00	37 529,00
<b>Total</b>	<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS	7 963,28	7 776,72
401999 FOURNISSEURS		316,16
402000 COSTES IDE FORMATRICE	291,20	
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 028,83	4 891,53
<b>Total</b>	<b>13 283,31</b>	<b>12 984,41</b>

Ch. A



## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	PERSONNEL CONGES PAYES	21 742,00	20 886,00
428300	DETTES PROV HEURES A PAYE	55,00	
431000	SECURITE SOCIALE	20 121,00	19 930,00
437100	CIRSSE	6 578,00	7 960,00
437200	I.R.R.A.P.R.I.	686,86	
437300	ASSEDIC	4 902,00	4 398,00
437400	A.P.R.I	466,72	80,93
437500	AG2R	1 328,00	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 394,00	7 955,00
438300	CHGE SOCIALE HEURE A PAYE	24,00	
447000	TAXES S/SAL A PAYER	1 168,00	1 604,00
447100	PROMOFAF A PAYER	1 816,00	1 421,19
448200	ETAT S/CONGES PAYES	1 348,00	1 404,00
<b>Total</b>		<b>68 629,58</b>	<b>65 639,12</b>
<b>Autres dettes</b>			
467000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	409,10	339,10
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	19,90	
471000	RECETTES A CLASSER		782,60
<b>Total</b>		<b>429,00</b>	<b>1 121,70</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>82 341,89</b>	<b>79 745,23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>499 830,69</b>	<b>429 972,58</b>

Ch. R

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	552 463,00	541 950,00	10 513,00	1,9
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>552 463,00</b>	<b>541 950,00</b>	<b>10 513,00</b>	<b>1,9</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	2 119,79	509,33	1 610,46	316,2
Collectes				
Cotisations	440,00	430,00	10,00	2,3
Autres produits	2 083,62	18 059,58	- 15 975,96	- 88,5
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)</b>	<b>557 106,41</b>	<b>560 948,91</b>	<b>- 3 842,50</b>	<b>- 0,7</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)	138 282,21	139 195,68	- 913,47	- 0,7
Impôts, taxes et versements assimilés	17 335,42	16 833,21	502,21	3,0
Salaires et traitements	268 817,68	249 566,40	19 251,28	7,7
Charges sociales	59 316,59	52 351,96	6 964,63	13,3
Autres charges de personnel	6 135,00	6 758,00	- 623,00	- 9,2
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 481,00	5 404,60	76,40	1,4
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 229,00	- 20 229,00	- 100,0
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)</b>	<b>495 367,90</b>	<b>490 338,85</b>	<b>5 029,05</b>	<b>1,0</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>61 738,51</b>	<b>70 610,06</b>	<b>- 8 871,55</b>	<b>- 12,6</b>
<b>Quotes-parts de résultat / 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)	5 334,14	6 928,31	- 1 594,17	- 23,0
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 FINANCI (V)</b>	<b>5 334,14</b>	<b>6 928,31</b>	<b>- 1 594,17</b>	<b>- 23,0</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 FINANCI (VI)</b>				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>5 334,14</b>	<b>6 928,31</b>	<b>- 1 594,17</b>	<b>- 23,0</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>67 072,65</b>	<b>77 538,37</b>	<b>- 10 465,72</b>	<b>- 13,5</b>

Ch. R

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	71,00		71,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)</b>	<b>71,00</b>		<b>71,00</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 71,00</b>		<b>- 71,00</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)		564,00	- 564,00	- 100,0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>562 440,55</b>	<b>567 877,22</b>	<b>- 5 436,67</b>	<b>- 1,0</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>495 438,90</b>	<b>490 902,85</b>	<b>4 536,05</b>	<b>0,9</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>67 001,65</b>	<b>76 974,37</b>	<b>- 9 972,72</b>	<b>- 13,0</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>67 001,65</b>	<b>76 974,37</b>	<b>- 9 972,72</b>	<b>- 13,0</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	1 030,00	665,00	365,00	54,9
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				

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

<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

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
731000 DOTATION GLOBALE	552 463,00	541 950,00	10 513,00	1,9
<b>Total</b>	<b>552 463,00</b>	<b>541 950,00</b>	<b>10 513,00</b>	<b>1,9</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges</b>				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 776,37	446,25	1 330,12	298,1
791600 TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	343,42	63,08	280,34	444,4
<b>Total</b>	<b>2 119,79</b>	<b>509,33</b>	<b>1 610,46</b>	<b>316,2</b>
<b>Cotisations</b>				
756000 COTISATIONS	440,00	430,00	10,00	2,3
<b>Total</b>	<b>440,00</b>	<b>430,00</b>	<b>10,00</b>	<b>2,3</b>
<b>Autres produits</b>				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2 083,62	18 059,58	- 15 975,96	- 88,5
<b>Total</b>	<b>2 083,62</b>	<b>18 059,58</b>	<b>- 15 975,96</b>	<b>- 88,5</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>557 106,41</b>	<b>560 948,91</b>	<b>- 3 842,50</b>	<b>- 0,68</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
606100 ELECTRICITE	346,00	302,58	43,42	14,3
606200 FOURNITURES COMBUSTIBLES	1 215,99	1 675,30	- 459,31	- 27,4
606210 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 260,67	125,65	1 135,02	903,3
606260 CARBURANT	1 266,61	1 305,10	- 38,49	- 2,9
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 971,20	1 238,80	1 732,40	139,8
606600 FOURNITURES MEDICALES	3 353,20	1 270,79	2 082,41	163,9
606810 HABILLEMENT	458,46	459,96	- 1,50	- 0,3
606820 PRODUITS D' ENTRETIEN	156,62	146,25	10,37	7,1
611000 INFIRMIERES	83 144,50	90 315,80	- 7 171,30	- 7,9
611100 FORMATRICE IDE	7 927,70	11 723,00	- 3 795,30	- 32,4
611200 PSYCHOLOGUE	540,00	450,00	90,00	20,0
612000 PEDICURES	1 030,00	665,00	365,00	54,9
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 869,00	7 277,00	592,00	8,1
614000 CHARGES LOCATIVES	281,82	298,67	- 16,85	- 5,6
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 468,22	1 547,26	- 79,04	- 5,1
615600 MAINTENANCES	1 360,29		1 360,29	
616200 ASS MULTIRISQUE ET RC	804,76	848,72	- 43,96	- 5,2
616300 ASSURANCES AUTO.	440,05	440,53	- 0,48	- 0,1
618200 DOCUMENTATION GENERALE	298,40	502,32	- 203,92	- 40,6
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	479,83	202,72	277,11	136,7
621110 PERSONNEL INTERIMAIRE		279,00	- 279,00	- 100,0
622620 HONORAIRES CAC	4 513,00	4 451,00	62,00	1,4
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 225,94	9 861,33	3 364,61	34,1
625600 MISSIONS	435,15	355,75	79,40	22,3
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2 270,81	2 154,03	116,78	5,4
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	99,99		99,99	
628000 DIVERS COTISATIONS	1 064,00	1 299,12	- 235,12	- 18,1
<b>Total</b>	<b>138 282,21</b>	<b>139 195,68</b>	<b>- 913,47</b>	<b>- 0,7</b>

Ch. R

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 TAXES SUR SALAIRES	13 001,00	12 697,00	304,00	2,4
633300 PARTICIPATION FORMATION C	4 334,42	4 136,21	198,21	4,8
<b>Total</b>	<b>17 335,42</b>	<b>16 833,21</b>	<b>502,21</b>	<b>3,0</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 REMUNER.PERSON.NON MEDICAL	37 084,81	37 318,66	- 233,85	- 0,6
641200 REMUNER.FEMMES MENAGE	1 415,25	1 455,96	- 40,71	- 2,8
641220 CONGES PAYES	1 239,00	2 066,00	- 827,00	- 40,0
641230 HEURE A PAYER AU DELA CT	79,00	- 677,00	756,00	111,7
641300 REM DIF HORS TPS TRAVAIL	255,05	55,84	199,21	356,8
641400 SALAIRE PREVOYANCE PART	70,54		70,54	
641440 INDEMNITE DE LICENCIEMENT	7 119,25		7 119,25	
642100 REMUNERT.INFIR.COORD.	39 474,04	38 580,01	894,03	2,3
642200 REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	182 080,74	170 766,93	11 313,81	6,6
<b>Total</b>	<b>268 817,68</b>	<b>249 566,40</b>	<b>19 251,28</b>	<b>7,7</b>
<b>Charges sociales</b>				
645100 CHARGES SECURITE SOCIALE	68 510,24	63 604,46	4 905,78	7,7
645200 CHARGES I.R.R.A.P.R.I	1 072,31	524,20	548,11	104,6
645300 CHARGES C.I.R.R.S.E	14 430,78	17 255,41	- 2 824,63	- 16,4
645400 CHARGES A.S.S.E.D.I.C	11 079,65	10 233,07	846,58	8,3
645500 CHARGES A.P.R.I	1 348,08	802,88	545,20	67,9
645600 COTISATION AG2R	3 696,59		3 696,59	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 036,94	914,94	122,00	13,3
649000 EXONERATION ZRR	- 41 858,00	- 40 983,00	- 875,00	- 2,1
<b>Total</b>	<b>59 316,59</b>	<b>52 351,96</b>	<b>6 964,63</b>	<b>13,3</b>
<b>Autres charges de personnel</b>				
648000 STAGES DE FORMATION	790,00	390,00	400,00	102,6
648100 AUTRES CHARGES DE PERSONN	5 345,00	6 368,00	- 1 023,00	- 16,1
<b>Total</b>	<b>6 135,00</b>	<b>6 758,00</b>	<b>- 623,00</b>	<b>- 9,2</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681100 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	5 481,00	5 404,60	76,40	1,4
<b>Total</b>	<b>5 481,00</b>	<b>5 404,60</b>	<b>76,40</b>	<b>1,4</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
681500 DOTATION PR. RISQUE ET CH		20 229,00	- 20 229,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>20 229,00</b>	<b>- 20 229,00</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>495 367,90</b>	<b>490 338,85</b>	<b>5 029,05</b>	<b>1,0</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>61 738,51</b>	<b>70 610,06</b>	<b>- 8 871,55</b>	<b>- 12,6</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	5 334,14	6 928,31	- 1 594,17	- 23,0
<b>Total</b>	<b>5 334,14</b>	<b>6 928,31</b>	<b>- 1 594,17</b>	<b>- 23,0</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 334,14</b>	<b>6 928,31</b>	<b>- 1 594,17</b>	<b>- 23,0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 334,14</b>	<b>6 928,31</b>	<b>- 1 594,17</b>	<b>- 23,0</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>67 072,65</b>	<b>77 538,37</b>	<b>- 10 465,72</b>	<b>- 13,5</b>

Cb. R

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2009	31/12/2008	Variation	
Total	Total	Montant	%

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES D	71,00		71,00	
<b>Total</b>	<b>71,00</b>		<b>71,00</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>71,00</b>		<b>71,00</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 71,00</b>		<b>- 71,00</b>	
Impôts sur les bénéfices				
695000 IMPOTS		564,00	- 564,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>564,00</b>	<b>- 564,00</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des produits</b>	<b>562 440,55</b>	<b>567 877,22</b>	<b>- 5 436,67</b>	<b>- 1,0</b>
<b>Total des charges</b>	<b>495 438,90</b>	<b>490 902,85</b>	<b>4 536,05</b>	<b>0,9</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>67 001,65</b>	<b>76 974,37</b>	<b>- 9 972,72</b>	<b>- 13,0</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>67 001,65</b>	<b>76 974,37</b>	<b>- 9 972,72</b>	<b>- 12,96</b>

Ch. R

## BILAN ACTIF ESMS

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>				
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	621,02		621,02	200,22
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	421 071,91		421 071,91	357 837,81
Charges constatées d'avance	799,10		799,10	435,47
<b>TOTAL (III)</b>	<b>422 492,03</b>		<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>422 492,03</b>		<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Ch. R

## DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

ACTIF CIRCULANT			
<b>Créances</b>			
<b>Autres créances</b>			
437200	I.R.R.A.P.R.I.		135,74
468700	PRODUITS A RECEVOIR	621,02	64,48
	<b>Total</b>	<b>621,02</b>	<b>200,22</b>
<b>Disponibilités</b>			
512100	SMC CENTRE SOINS	421 071,91	357 837,81
	<b>Total</b>	<b>421 071,91</b>	<b>357 837,81</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	799,10	435,47
	<b>Total</b>	<b>799,10</b>	<b>435,47</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>

Ch. R



## BILAN PASSIF ESMS

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	- 18 004,43	- 18 004,43
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	12 921,62	
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		295,56
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
<b>RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	19 769,51	12 626,06
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 686,70</b>	<b>- 5 082,81</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques	52 148,65	52 148,65
Provisions pour charges	37 529,00	37 529,00
Fonds dédiés	240 783,67	198 925,67
<b>TOTAL (III)</b>	<b>330 461,32</b>	<b>288 603,32</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	8 694,53	9 313,87
Dettes fiscales et sociales	68 629,58	65 639,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	19,90	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>77 344,01</b>	<b>74 952,99</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>
(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 :
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

Ch. R

## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102000 FONDS DE DOTATION	- 18 004,43	- 18 004,43
<b>Total</b>	<b>- 18 004,43</b>	<b>- 18 004,43</b>
<b>Réserves</b>		
<b>Réserves de compensation</b>		
106860 RESERVE DE COMPENSATION	12 921,62	
<b>Total</b>	<b>12 921,62</b>	
<b>Total réserves</b>	<b>12 921,62</b>	
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>		
115007 RSLT SS CTL TIERS FIN 07		295,56
<b>Total</b>		<b>295,56</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>19 769,51</b>	<b>12 626,06</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>14 686,70</b>	<b>- 5 082,81</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
151800 PROVISION CHARGE SALAIRE	5 000,00	5 000,00
151810 PROV ENGAGEMENT QUALITE	18 600,00	18 600,00
151820 PROVISION DIF	28 548,65	28 548,65
<b>Total</b>	<b>52 148,65</b>	<b>52 148,65</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
153000 PROVISION INDEMN RETRAITE	37 529,00	37 529,00
<b>Total</b>	<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
190000 FONDS DEDIES ZRR	240 783,67	198 925,67
<b>Total</b>	<b>240 783,67</b>	<b>198 925,67</b>
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>330 461,32</b>	<b>288 603,32</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS	7 661,26	7 774,58
401999 FOURNISSEURS	302,02	316,16
402000 COSTES IDE FORMATRICE	291,20	782,60
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	440,05	440,53
<b>Total</b>	<b>8 694,53</b>	<b>9 313,87</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 PERSONNEL CONGES PAYES	21 742,00	20 886,00
428300 DETTES PROV HEURES A PAYE	55,00	
431000 SECURITE SOCIALE	20 121,00	19 930,00
437100 CIR SSE	6 578,00	7 960,00
437200 I.R.R.A.P.R.I.	686,86	
437300 ASSE DIC	4 902,00	4 398,00

Ch. R

## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
437400	A.P.R.I	466,72	80,93
437500	AG2R	1 328,00	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 394,00	7 955,00
438300	CHGE SOCIALE HEURE A PAYE	24,00	
447000	TAXES S/SAL A PAYER	1 168,00	1 604,00
447100	PROMOFAF A PAYER	1 816,00	1 421,19
448200	ETAT S/CONGES PAYES	1 348,00	1 404,00
	<b>Total</b>	<b>68 629,58</b>	<b>65 639,12</b>
<b>Autres dettes</b>			
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER	19,90	
	<b>Total</b>	<b>19,90</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>77 344,01</b>	<b>74 952,99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>422 492,03</b>	<b>358 473,50</b>

Ch. R

## COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	552 463,00	541 950,00	10 513,00	1,9
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>552 463,00</b>	<b>541 950,00</b>	<b>10 513,00</b>	<b>1,9</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge Collectes	2 119,79	509,33	1 610,46	316,2
Cotisations				
Autres produits	2 083,62	18 059,58	- 15 975,96	- 88,5
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)</b>	<b>556 666,41</b>	<b>560 518,91</b>	<b>- 3 852,50</b>	<b>- 0,7</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)	137 882,21	138 766,68	- 884,47	- 0,6
Impôts, taxes et versements assimilés	17 335,42	16 833,21	502,21	3,0
Salaires et traitements	268 817,68	249 566,40	19 251,28	7,7
Charges sociales	101 174,59	93 334,96	7 839,63	8,4
Autres charges de personnel	- 35 723,00	- 34 225,00	- 1 498,00	- 4,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 481,00	5 404,60	76,40	1,4
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges		37 229,00	- 37 229,00	- 100,0
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)</b>	<b>494 967,90</b>	<b>506 909,85</b>	<b>- 11 941,95</b>	<b>- 2,4</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>61 698,51</b>	<b>53 609,06</b>	<b>8 089,45</b>	<b>15,1</b>
<b>Quotes-parts de résultat / 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 FINANCI (V)</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 FINANCI (VI)</b>				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>61 698,51</b>	<b>53 609,06</b>	<b>8 089,45</b>	<b>15,1</b>

Ch. R

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VI)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	71,00		71,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)</b>	<b>71,00</b>		<b>71,00</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 71,00</b>		<b>- 71,00</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>556 666,41</b>	<b>560 518,91</b>	<b>- 3 852,50</b>	<b>- 0,7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>495 038,90</b>	<b>506 909,85</b>	<b>- 11 870,95</b>	<b>- 2,3</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>61 627,51</b>	<b>53 609,06</b>	<b>8 018,45</b>	<b>15,0</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	41 858,00	40 983,00	875,00	2,1
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>19 769,51</b>	<b>12 626,06</b>	<b>7 143,45</b>	<b>56,6</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	1 030,00	665,00	365,00	54,9
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>				

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
731000 DOTATION GLOBALE	552 463,00	541 950,00	10 513,00	1,9
<b>Total</b>	<b>552 463,00</b>	<b>541 950,00</b>	<b>10 513,00</b>	<b>1,9</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>552 463,00</b>	<b>541 950,00</b>	<b>10 513,00</b>	<b>1,9</b>
<b>Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges</b>				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 776,37	446,25	1 330,12	298,1
791600 TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	343,42	63,08	280,34	444,4
<b>Total</b>	<b>2 119,79</b>	<b>509,33</b>	<b>1 610,46</b>	<b>316,2</b>
<b>Autres produits</b>				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2 083,62	18 059,58	- 15 975,96	- 88,5
<b>Total</b>	<b>2 083,62</b>	<b>18 059,58</b>	<b>- 15 975,96</b>	<b>- 88,5</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>556 666,41</b>	<b>560 518,91</b>	<b>- 3 852,50</b>	<b>- 0,69</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
606100 ELECTRICITE	346,00	302,58	43,42	14,3
606200 FOURNITURES COMBUSTIBLES	1 215,99	1 675,30	- 459,31	- 27,4
606210 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 260,67	125,65	1 135,02	903,3
606260 CARBURANT	1 266,61	1 305,10	- 38,49	- 2,9
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 971,20	1 238,80	1 732,40	139,8
606600 FOURNITURES MEDICALES	3 353,20	1 270,79	2 082,41	163,9
606810 HABILLEMENT	458,46	459,96	- 1,50	- 0,3
606820 PRODUITS D' ENTRETIEN	156,62	146,25	10,37	7,1
611000 INFIRMIERES	83 144,50	90 315,80	- 7 171,30	- 7,9
611100 FORMATRICE IDE	7 927,70	11 723,00	- 3 795,30	- 32,4
611200 PSYCHOLOGUE	540,00	450,00	90,00	20,0
612000 PEDICURES	1 030,00	665,00	365,00	54,9
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 869,00	7 277,00	592,00	8,1
614000 CHARGES LOCATIVES	281,82	298,67	- 16,85	- 5,6
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 468,22	1 547,26	- 79,04	- 5,1
615600 MAINTENANCES	1 360,29		1 360,29	
616200 ASS MULTIRISQUE ET RC	804,76	848,72	- 43,96	- 5,2
616300 ASSURANCES AUTO.	440,05	440,53	- 0,48	- 0,1
618200 DOCUMENTATION GENERALE	298,40	502,32	- 203,92	- 40,6
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	479,83	202,72	277,11	136,7
621110 PERSO INTERIMAIRE NON MED		279,00	- 279,00	- 100,0
622620 HONORAIRES CAC	4 113,00	4 022,00	91,00	2,3
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 225,94	9 861,33	3 364,61	34,1
625600 MISSIONS	435,15	355,75	79,40	22,3
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2 270,81	2 154,03	116,78	5,4
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	99,99		99,99	
628000 DIVERS COTISATIONS	1 064,00	1 299,12	- 235,12	- 18,1
<b>Total</b>	<b>137 882,21</b>	<b>138 766,68</b>	<b>- 884,47</b>	<b>- 0,6</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100 TAXES SUR SALAIRES	13 001,00	12 697,00	304,00	2,4
633300 PARTICIPATION FORMATION C	4 334,42	4 136,21	198,21	4,8
<b>Total</b>	<b>17 335,42</b>	<b>16 833,21</b>	<b>502,21</b>	<b>3,0</b>

Ch. R

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Salaires et traitements</b>				
641100 REMUNER.PERSO.NON MEDICAL	37 084,81	37 318,66	- 233,85	- 0,6
641200 REMUNER.FEMMES MENAGE	1 415,25	1 455,96	- 40,71	- 2,8
641220 CONGES PAYES	1 239,00	2 066,00	- 827,00	- 40,0
641230 HEURE A PAYER AU DELA CT	79,00	- 677,00	756,00	111,7
641300 REM DIF HORS TPS TRAVAIL	255,05	55,84	199,21	356,8
641400 SALAIRE PREVOYANCE PART	70,54		70,54	
641440 INDEMNITES LICENCIEMENT	7 119,25		7 119,25	
642100 REMUNERT.INFIR.COORD.	39 474,04	38 580,01	894,03	2,3
642200 REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	182 080,74	170 766,93	11 313,81	6,6
<b>Total</b>	<b>268 817,68</b>	<b>249 566,40</b>	<b>19 251,28</b>	<b>7,7</b>
<b>Charges sociales</b>				
645100 CHARGES SECURITE SOCIALE	68 510,24	63 604,46	4 905,78	7,7
645200 CHARGES I.R.R.A.P.R.I	1 072,31	524,20	548,11	104,6
645300 CHARGES C.I.R.R.S.E	14 430,78	17 255,41	- 2 824,63	- 16,4
645400 CHARGES A.S.S.E.D.I.C	11 079,65	10 233,07	846,58	8,3
645500 CHARGES A.P.R.I	1 348,08	802,88	545,20	67,9
645600 CHARGES AG2R	3 696,59		3 696,59	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 036,94	914,94	122,00	13,3
<b>Total</b>	<b>101 174,59</b>	<b>93 334,96</b>	<b>7 839,63</b>	<b>8,4</b>
<b>Autres charges de personnel</b>				
648000 STAGES DE FORMATION	790,00	390,00	400,00	102,6
648100 AUTRES CHGES DE PERSONNEL	5 345,00	6 368,00	- 1 023,00	- 16,1
649000 EXONERATION ZRR	- 41 858,00	- 40 983,00	- 875,00	- 2,1
<b>Total</b>	<b>- 35 723,00</b>	<b>- 34 225,00</b>	<b>- 1 498,00</b>	<b>- 4,4</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681100 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	5 481,00	5 404,60	76,40	1,4
<b>Total</b>	<b>5 481,00</b>	<b>5 404,60</b>	<b>76,40</b>	<b>1,4</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
681500 DOTATION PR. RISQUE ET CH		20 229,00	- 20 229,00	- 100,0
681520 DOT PROV ENGAGEM QUALITE		17 000,00	- 17 000,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>37 229,00</b>	<b>- 37 229,00</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>494 967,90</b>	<b>506 909,85</b>	<b>- 11 941,95</b>	<b>- 2,4</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>61 698,51</b>	<b>53 609,06</b>	<b>8 089,45</b>	<b>15,1</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>61 698,51</b>	<b>53 609,06</b>	<b>8 089,45</b>	<b>15,1</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations en capital</b>				
678800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	71,00		71,00	
<b>Total</b>	<b>71,00</b>		<b>71,00</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>71,00</b>		<b>71,00</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 71,00</b>		<b>- 71,00</b>	
<b>Total des produits</b>	<b>556 666,41</b>	<b>560 518,91</b>	<b>- 3 852,50</b>	<b>- 0,7</b>
<b>Total des charges</b>	<b>495 038,90</b>	<b>506 909,85</b>	<b>- 11 870,95</b>	<b>- 2,3</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>61 627,51</b>	<b>53 609,06</b>	<b>8 018,45</b>	<b>15,0</b>

Ch. R

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2009	31/12/2008	Variation	
Total	Total	Montant	%

- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 ENGAGEMENT A REALISER	41 858,00	40 983,00	875,00	2,1
<b>Total</b>	<b>41 858,00</b>	<b>40 983,00</b>	<b>875,00</b>	<b>2,1</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>19 769,51</b>	<b>12 626,06</b>	<b>7 143,45</b>	<b>56,58</b>

Ch. R



# ANNEXE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents
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

Ch. R

**ASSOCIATION DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2009**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

L'exercice couvre la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est 499 830.69 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 67 001.65 €

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 31/12/2009, l'association a comptabilisé dans le compte 153000 Provision pour indemnité retraite un montant de 37 529 euros.

Aucune dotation ou reprise n'a été constaté au cours de cet exercice.

**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 comptabilisé 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 2009, de 692 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 46 853 €.**

Cette somme a été comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2007.

Sur les comptes administratifs 2007, 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.

**Pour 2006, le montant de l'exonération ZRR est de 56 094 €.**

Cette somme a été 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.

**Pour 2007, le montant de l'exonération ZRR est de 57 202 €.**

Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2007.

Sur les comptes administratifs 2007, 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.

**Pour 2008, le montant de l'exonération ZRR est de 40 983 €.**

Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2008.

Sur les comptes administratifs 2008, 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.

Cette aide est à ce jour non pérenne.

**Pour 2009, le montant de l'exonération ZRR est de 41 858 €.**

Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2009.

Sur les comptes administratifs 2009, 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.

Cette aide est à ce jour non pérenne.

*Ch. R*

**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2009**

**FAITS CARACTERISTIQUES**

- L'association a réalisé 482 journées de plus. Elle perçoit une dotation globale.
- 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. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.
- Madame AMOUROUX remplace Madame BANCAREL, directrice de l'association, le jeudi et vendredi de chaque semaine.
- Une indemnité transactionnelle a été signée avec la secrétaire.

*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	15 233		
Matériel de transport	9 005		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 394		6 790
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>43 632</b>		<b>6 790</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>44 581</b>		<b>6 790</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			9 005	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		7 542	18 643	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>7 542</b>	<b>42 881</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>7 542</b>	<b>43 830</b>	

Ch. R

**AMORTISSEMENTS**

Cadre A		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II				
<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		9 187	1 524		10 711
Matériel de transport		1 939	1 801		3 740
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 339	2 157	7 542	10 954
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>	<b>27 465</b>	<b>5 482</b>	<b>7 542</b>	<b>25 405</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>27 465</b>	<b>5 482</b>		<b>25 405</b>

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT DEROGATOIRES
	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établiss., recherche dévelop. Total I					
Aut. immobilisations incorporelles Total II					
<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	1 524				
Matériel de transport	1 801				
Matériel bureau et informatique, mobilier	2 157				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>5 482</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>5 482</b>				

Cadre D. MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR SI/ 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	11 861	59		11 920
Provisions pour risques et charges	37 529			37 529
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>49 390</b>	<b>59</b>		<b>49 449</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			
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
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			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	621	621	
Débiteurs divers	799	799	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>2 369</b>	<b>1 420</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	13 283	13 283		
Personnel et comptes rattachés	21 797	21 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 501	42 501		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 332	4 332		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	429	429		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>82 342</b>	<b>82 342</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice  
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Ch. R

## PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances clients et comptes rattachés		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	621	284
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>621</b>	<b>284</b>

Ch. R

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
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	621	284
<b>Total</b>	621	284
Valeurs mobilières de placement		
<b>Total</b>		
Disponibilités		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	621	284

Ch. R

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 029	4 892
Dettes fiscales et sociales	31 563	30 245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	20	
<b>Total</b>	<b>36 612</b>	<b>35 137</b>

Ch. R

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/09	31/12/08
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Total</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Total</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Total</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
<b>Total</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408000 FACTURES NON PARVENUES	5 029	4 892
<b>Total</b>	5 029	4 892
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYER	21 742	20 886
428300 DETTES PROV/HEURES A PAYER	55	
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 394	7 955
438300 CHARG.SOC./HEURES A PAYER	24	
448200 ETAT S/ CONGES A PAYER	1 348	1 404
<b>Total</b>	31 563	30 245
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Total</b>		
<b>Autres dettes</b>		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	20	
<b>Total</b>	20	
<b>TOTAL GENERAL</b>	36 612	35 137

*Ch. R*



**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	799	435
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>799</b>	<b>435</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

		31/12/2009	31/12/2008
486000	<b>CHARGES CONST.D'AVANCE</b>	799	435
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>799</b>	<b>435</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 début 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) A	Nouveaux dons reçus B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde (Stock final) 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	440	200		640
-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				
Autres réserves	8 504	12 921		21 425
Report à nouveau	204 495	64 348		268 843
Résultat de l'exercice	76 974	67 002	76 974	67 002
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	295		295	
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	11 861	59		11 920
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>312 698</b>	<b>144 530</b>	<b>77 269</b>	<b>379 959</b>

Ch. R