

ASSOCIATION OU ORGANISME GESTIONNAIRE

SERVICE DE SOINS A DOMICILE

*46 rue de la Division LECLERC
91160 SAULX LES CHARTREUX*

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

ETABLISSEMENT

SERVICE DE SOINS A DOMICILE

46 rue de la Division LECLERC

91160 SAULX LES CHARTREUX

SERVICE DE SOINS A DOMICILE

46 rue de la Division LECLERC

91160 SAULX LES CHARTREUX

ASSOCIATION GESTIONNAIRE	Association de soins à Domicile
TELEPHONE	01.64.48.29.61
FAX	01.64.48.85.58
NOM DU DIRECTEUR	Madame MALLET
CODE FINESS	910 480 029
CATEGORIE DE BENEFICIAIRES	personnes âgées
CAPACITE	40
C.C.N.T	C.C.N 1951
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS	

Activité de l'établissement ou du service

40 places

Nature	Nombre Forfaits réalisé 2008	Nombre Forfaits prévisionnel 2 009	Nombre Forfaits réalisé 2 009	taux d'occupation %	Ecart	
					nombre	%
Activité réalisée	12 926	14 600	12 400	84,93	-2200	-15,07
TOTAL	12 926	14 600	12 400	84,93	-2200	-15,07

Tableaux récapitulatif de l'exécution budgétaire

Dépenses - charges				Recettes - produits		
Totaux	Budget exécutoire n	Réel n	écart	Budget exécutoire n	Réel n	écart

SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ETABLISSEMENT

Total (1)					4 053	
	EXCEDENT	4 053				

SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL

Total (2)	571 926	573 603	1 677	571 926	580 341	8 415
-----------	---------	---------	-------	---------	---------	-------

BUDGETS ANNEXES

Total (3)						
Reprise de résultat (4) écart résultat						
Total général (2 à 4)	571 926	573 603	1 677	571 926	580 341	8 415

Excédent

6 738

Tableau des amortissements

Amortissements cumulés au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	amortissements cumulés au 31 décembre n
--	----------------------------	--	---

Amortissements des immobilisations incorporelles

2801	Frais d'établissement				
2803	Frais de recherche et de développement				
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	4 512	570		5 082
2806	Droit au bail				
2808	Autres immobilisations incorporelles				

Amortissements des immobilisations corporelles

2811	Terrains				
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
2813	Constructions sur sol propre				
2814	Installations, matériels et outillages techniques	1 183	104		1 287
	Matériel de transport	5 555	2 466		8 021
	Matériel de bureau				
	Matériel informatique	5 575	663		6 238
2818	Autres immobilisations corporelles	1 929	250		2 179

TOTAL GENERAL	18 754	4 053		22 807
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

4.1. Plan de financement: opérations d'investissement réalisées dans l'année

	Autorisé dans le cadre du plan de financement		Réalisé en n	
	Coût	Date de réalisation	Coût	Date de réalisation
Nature de l'opération :				
TOTAL			0,00	

Plan de financement (tranche annuelle réalisée)				
	Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres (1)
Autorisé dans le cadre du plan				
Réalisé	0			
Ecart				

(1) compte de liaison investissements, cessions d'actifs...

4.3.2 Tableau des emprunts en cours

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Remboursement du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
TOTAL				0,00	0,00		0,00	0,00

Tableau des provisions

Montant au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre n
----------------------------------	----------------------------	---------------------------	--------------------------------

Provisions règlementées

10682	Excédent affecté à l'investissement	26071			26 071
10686	Réserve de compensation	17 300			17 300
141	Réserve de trésorerie				
14861	Réserve des plus values nettes d'actif immobilisé	4 005			4 005
14862	Réserve des plus values nettes d'actif circulant	3 071	560		3 631
194	Fonds dédiés	22 481			22 481

Provisions pour risques et charges

151	Provisions pour risques	28 181	14 553		42 734
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158	Autres provisions pour charges	11 587		8 605	2 982

Provisions pour dépréciation autres que comptes financiers

29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et en cours				
49	Dépréciation des comptes de tiers				

Provisions pour dépréciation des comptes financiers

59	Dépréciation des comptes financiers				
----	-------------------------------------	--	--	--	--

TOTAL GENERAL	86 625	15 113	8 605	93 133
----------------------	---------------	---------------	--------------	---------------

GROUPE I: DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel accepté n-1 1	Budget exécutoire n 2	virements de crédits et DM 3	Total 2 + 3 4	Dépenses réalisées 5	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant 6 = 5 - 4	En % 7 = 5 / 2	
ACHATS									
601	Achats stockés de matières premières et fournitures								
602	Achats stockés - autres approvisionnements								
603	Variation des stocks								
606	Achats non stockés de matières et fournitures	7 085	6 062		6 062	5 956,53	-105	-2	
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement								
713	Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)								
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	27 968	19 797		19 797	21 814,87	2 018		
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social								
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
6241	Transports de biens	1 000							
6242	Transports d'usagers								
6247	Transports collectifs du personnel								
6248	Transports divers	28 240	26 500		26 500	19 983,79	-6 516	-25	
625	Déplacements, missions et receptions								
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 660	2 948		2 948	2 943,48	-5	0	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	3 304	3 333		3 333	3 464,22	131	4	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur								
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur								
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur								
6287	Remboursement de frais								
6288	Autres prestations								
TOTAL GROUPE I		70 257	58 640		58 640	54 162,89	-4 477	-8	

GROUPE II: DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel accepté n-1 1	Budget exécutoire n 2	virements de crédits et DM 3	Total 2 + 3 4	Dépenses réalisées 5,00	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant 6 = 5 - 4	En % 7 = 5 / 2	
621	Personnel extérieur à l'établissement	288	6 000		6 000		-6 000		
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	6 214	6 386		6 386	6 374,68	-11	0	
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (impôts)	16 837	18 000		18 000	18 589,00	589	3	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	5 123	11 000		11 000	5 888,31	-5 112	-46	
641	Rémunération du personnel non médical	279 730	301 024		301 024	301 869,72	846	0	
642	Rémunération du personnel médical								
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	129 058	131 619		131 619	140 633,39	9 014	7	
647	Autres charges sociales	5 257	5 380		5 380	4 458,81	-921	-17	
648	Autres charges de personnel	498							
TOTAL GROUPE II		443 005	479 409		479 409	477 813,91	-1 595	0	
dont									
montant des provisionnements pour congés à payer						1 513,00			

GROUPE III: DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
612	Redevances de crédit bail								
6132	Locations immobilières	3 594	3 924		3 924	3 600,00	-324	-8	
6135	Locations mobilières	1 397	1 038		1 038	1 396,92	359		
614	Charges locatives et de co-propriété								
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers					9 601,41	9 601		
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	851	1 100		1 100	1 592,86	493	45	
6156	Maintenance	1 441	1 918		1 918	1 546,50	-372		
616	Primes d'assurances	1 538	2 186		2 186	1 413,45	-773	-35	
617	Etudes et recherches								
618	Divers	1 669	2 522		2 522	1 589,40	-933	-37	
623	Information, publications, relations publiques	1311	2106		2 106	1 719,42	-387	-18	
627	Services bancaires et assimilés								
635	Autres impôts et taxes et versements assimilés (administration des impôts)								
637	Autres impôts et taxes et versements assimilés (autres organismes)								
SOUS-TOTAL GROUPE III		11 801	14 794		14 794	22 459,96	7 666	52	

		Réel accepté n-1 1	Budget exécutoire n 2	virements de crédits et DM 3	Total 2 + 3 4	Dépenses réalisées 5,00	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant 6 = 5 - 4	En % 7 = 5 / 2	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires								
654	Pertes sur créances irrécouvrables								
655	Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (<i>établissements privés</i>)								
657	Subventions								
658	Charges diverses de gestion courante								
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières								
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion								
673	Charges sur exercices antérieurs								
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés								
678	Autres charges exceptionnelles								
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS									
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 166	4 530		4 530	4 053,29	-477	-11	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir								
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	11 587	5 973		5 973	5 973,00			
6816	Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles								
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants								
686	Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières								
687	Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles	968				560,20	560		
68741	dont dotations à la provision réglementée destinée à renforcer les capitaux propres								
68748	dont différence sur réalisation d'immobilisations (<i>établissements privés</i>)								
689	Engagements à réaliser/Dotation RTT		8 580		8 580	8 580,00			
TOTAL GROUPE III		28 522	33 877		33 877	41 626,45	7 749	23	
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		541 784	571 926		571 926	573 603,25	1 677	0	

GROUPE I: PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES		Réel accepté n-1 1	Budget exécutoire n 2	virements de crédits et DM 3	Total 2 + 3 4	Recettes réalisées 5,00	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant 6 = 5 - 4	En % 7 = 5 / 2	
731	Produits de la tarification relevant de l'article L. 312-1 du CASF	552 956	571 176		571 176	571 175,97	0	0	
732	Forfaits journaliers (loi du 19 janvier 1983)								
734	Tarif dépendance								
736	Tarif soins (EHPAD)								
737	Produits des prestations non prises en compte dans les tarifs journaliers soins								
TOTAL GROUPE I		552 956	571 176		571 176	571 175,97	0	0	

GROUPE II: AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel accepté n-1 1	Budget exécutoire n 2	virements de crédits et DM 3	Total 2 + 3 4	Recettes réalisées 5,00	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant 6 = 5 - 4	En % 7 = 5 / 2	
70	Produits								
71	Production stockée								
72	Production immobilisée								
74	Subventions d'exploitation et participations								
75	Autres produits de gestion courante	3 361							
603	Variation de stocks (en recettes)								
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats								
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs								
629									
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical								
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical								
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité								
6611	Intérêts des emprunts et des dettes (en recettes)								
TOTAL GROUPE II		3 361							

GROUPE III: PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel accepté n-1 1	Budget exécutoire n 2	virements de crédits et DM 3	Total 2 + 3 4	Recettes réalisées 5,00	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant 6 = 5 - 4	En % 7 = 5 / 2	
76	Produits financiers	968	750		750	560,20	-190		
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								
773	Produits sur exercices antérieurs	8 634							
775	Produits de cessions d'éléments d'actif								
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice								
778	Autres produits exceptionnels								
AUTRES PRODUITS									
78	Reprises sur amortissements et provisions					8 605,20	8 605		
79	Transfert de charges								
TOTAL GROUPE III		9 602	750		750	9 165,40	8 415		
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		565 919	571 926		571 926	580 341,37	8 415	1,47	

Catégories	A (réel) Temps pleins Nombre d'agents 1	B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Nombre d'ETP au précédent C.A 6	Ecart 7 = 5 - 6
		Nbre d'agents 2	Nbre d'ETP 3	Nbre d'agents 4 = 1 + 2	Nbre d'ETP 5 = 1 + 3		
1. Direction/encadrement	1,00			1,00	1,00	1,00	
TOTAL 1	1,00			1,00	1,00	1,00	
2. Administration, gestion	1,00			1,00	1,00	2,00	-1,00
TOTAL 2	1,00			1,00	1,00	2,00	-1,00
3. Services généraux et restauration							
TOTAL 3							
4. Socio-éducatif							
TOTAL 4							
5. Paramédical	10,00	2,00	4,00	12,00	14,00	30,75	-16,75
TOTAL 5	10,00	2,00	4,00	12,00	14,00	30,75	-16,75
6. Médical							
TOTAL 6							
7. Autres fonctions (préciser)							
TOTAL 7							
TOTAL	12,00	2,00	4,00	14,00	16,00	33,75	-17,75

Détermination du résultat d'exploitation

		Réalisé	Retenu par l'autorité de tarification
Total des charges	(a)	573603,25	
Total des produits	(b)	580341,37	
Résultat comptable (*)	(c=b-a)	6738,12	
Résultat incorporé au budget N (*)	(d)		
Résultat à affecter (*)	(c+d)	6 738,12	

(*) faire précéder du signe (+) ou (-) selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

Affectation du résultat

n° Compte	Compte	Demandé	Retenu par l'autorité de tarification
-----------	--------	---------	---------------------------------------

Résultat à affecter		Excédent	6 738,12	
		Déficit		
Dépenses non opposable		Congés à payer	1 513,00	

Affectation

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement		
	10685	Réserve de trésorerie		
	10686	Réserve de compensation	8 251,12	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation		
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation		
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire		
Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n° 2003-1010	119 ou 114	Report à nouveau déficitaire		

ACTIF		31/12/2009			31/12/2008
		BRUT	AMORT/PROV	NET	
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, droits similaires	5 082,46	5 082,46		570,67
	Fonds commercial				
	Autres				
	Avances et acomptes versés				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Matériel et outillage	974,42	974,42		
	Autres	23 515,46	16 749,81	6 765,65	10 248,27
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes versés				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	106,71		106,71	106,71
	TOTAL	29 679,05	22 806,69	6 872,36	10 925,65
	COMPTES DE LIAISON				
	TOTAL				
C I R C U L A N T	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens et de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés versés	1 600,00		1 600,00	800,00
	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances	6 573,45		6 573,45	1 406,14
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	128 976,44		128 976,44	144 540,58
	Charges constatées d'avance	30 935,43		30 935,43	179,40
	TOTAL	168 085,32		168 085,32	146 926,12
R E G U L	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Ecarts de conversion actif				
	TOTAL GENERAL	197 764,37	22 806,69	174 957,68	157 851,77

PASSIF (avant affectation)		31/12/2009	31/12/2008
F O N D S A S S O C I E T E R E S U L T A T	Fonds associatif sans droit de reprise	3 778,00	2 508,00
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	réserves statutaires ou contractuelles		
	réserves règlementées		
	autres réserves	43 370,96	43 370,96
	Résultat sous contrôle tiers financeurs	24 135,30	
	Dépenses non opposables tiers financeurs	-28 128,00	-28 128,00
	RESULTAT DE L'EXERCICE		
	sur gestion propre		
	sur gestion contrôlée	6 738,12	24 135,30
	Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		
R E S U L T A T	Subventions d'investissement		
	Provisions règlementées	7 636,25	7 076,05
	AUTRES FONDS PROPRES		
	Résultat non repris par tiers financeurs	-20 836,87	-20 836,87
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	TOTAL	36 693,76	28 125,44
	COMPTES DE LIAISON		
	TOTAL		
P R O V	Provisions pour risques	42 734,00	28 181,00
	Provisions pour charges	2 982,02	11 587,22
	TOTAL	45 716,02	39 768,22
F D E D I E S	Sur subventions de fonctionnement	22 480,69	22 480,69
	TOTAL	22 480,69	22 480,69
D E T T E S	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 114,35	5 213,26
	Dettes fiscales et sociales	63 952,86	62 264,16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL	70 067,21	67 477,42
R E G U L	Ecart de conversion passif		
	TOTAL GENERAL	174 957,68	157 851,77

ENTETE	2009	2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de service	571 175,97	552 955,96
SOUS TOTAL: MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	571 175,97	552 955,96
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 605,20	3 360,40
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	579 781,17	556 316,36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	82 997,53	88 559,94
Impôts, taxes et versements assimilés	24 477,31	21 960,04
Salaires et traitements	301 869,72	279 730,53
Charges sociales	137 062,95	125 741,47
Autres charges de personnel	8 029,25	9 070,18
Dotation aux amortissements sur immobilisations	4 053,29	4 165,68
Dotation aux provisions sur immobilisations		
Dotation aux provisions sur actif circulant	560,20	
Dotation aux provisions pour risques et charges	5 973,00	12 555,49
Dotation à la réserve de trésorerie		
Engagements à réaliser/ressources affectées	8 580,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	573 603,25	541 783,33
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	6 177,92	14 533,03
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	560,20	968,27
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	560,20	968,27
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	560,20	968,27

INTITULE	2009	2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		8 634,00 8 634,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		8 634,00
IMPOT SUR LES SOCIETES (X) TOTAL DES PRODUITS (I+V+VII) TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	 580 341,37 573 603,25	 565 918,63 541 783,33
EXCEDENT OU DEFICIT	6 738,12	24 135,30

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION DE SOINS A DOMICILE
Association loi 1901
12 RUE GABRIEL BERTILLON
91160 LONGJUMEAU

ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2009, caractérisés par les données suivantes:

Total du bilan	174 957,68
Total du compte de résultat	580 341,37
Résultat de l'exercice	6 738,12

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2009.

Les notes ou tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis en date du 31 Décembre 2009 par Alain PELLAN, Expert-Comptable.



ELEMENTS DE L'ANNEXE	INFORMATIONS	
	produites N°	non produites
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES	1	
Méthodes d'évaluation		
Calcul des amortissements et des provisions		
Changements de méthode, dérogations		
Informations complémentaires pour donner une image fidèle		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
Etat de l'actif immobilisé	2	
Etat des amortissements	3	
Etat des provisions-réserves-fonds dédiés	4	
Etat des échéances des créances et des dettes	5	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Réévaluation		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Intérêts immobilisés		NA
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		NA
Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		NA
Avances aux dirigeants		NA
Produits à recevoir	6	
Charges à payer	7	
Charges et produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Ecart de conversion		NA

Composition du capital social		NA
Parts bénéficiaires		NA
III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Crédit bail		NA
Engagements financiers	8	
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Identités des sociétés mères consolidant les comptes de la société		NA
Liste des filiales et participations		NA
IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS		
NA= non applicable, NS= non significatif		

ANNEXE - NOTE N° 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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
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:

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculées suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue,

Logiciels	3 ans et 5 ans
Agencements et installations	5 ans
Matériel outillage	10 ans
Matériel de transport	5 ans

Materiel de bureau

5 ans

Mobilier

10 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

ANNEXE NOTE N° 2

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Incorporelles	5 082,46	0,00	0,00	0,00	5 082,46
Frais d'établissement					0,00
Autres	5 082,46				5 082,46
					0,00
Corporelles	24 489,88	0,00	0,00	0,00	24 489,88
Terrains					0,00
Constructions					0,00
Agencements des constructions					0,00
Matériel et outillage	974,42				974,42
Amenagements, installations	520,26				520,26
Matériel de transport	12 330,00				12 330,00
Matériel de bureau	7 034,71				7 034,71
Mobilier	3 630,49				3 630,49
Autres					0,00
En cours					0,00
Avances et acomptes					0,00
					0,00

Financières	106,71	0,00	0,00	0,00	106,71
Participations et créances rattachées					0,00
Autres titres immobilisés					0,00
Prêts et autres immobilisations financières					0,00
Dépôts et cautionnement	106,71				106,71

TOTAL	29 679,05	0,00	0,00	0,00	29 679,05
--------------	------------------	-------------	-------------	-------------	------------------

ANNEXE NOTE N° 3

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements fin exercice
Incorporelles	4 511,79	570,67	0,00	5 082,46
Frais d'établissement				0,00
Autres	4 511,79	570,67		5 082,46
				0,00
Corporelles	14 241,61	3 482,62	0,00	17 724,23
Terrains				0,00
Constructions				0,00
Agencements des constructions				0,00
Matériel et outillage	974,42			974,42
Amenagements, installations	208,10	104,05		312,15
Matériel de transport	5 555,35	2 466,00		8 021,35
Matériel de bureau	5 574,61	662,53		6 237,14
Mobilier	1 929,13	250,04		2 179,17
Autres				0,00
En cours				0,00
Avances et acomptes				0,00
				0,00

TOTAL	18 753,40	4 053,29	0,00	22 806,69
--------------	------------------	-----------------	-------------	------------------

ANNEXE NOTE N° 4

TABLEAU DES PROVISIONS - RESERVES - FONDS DEDIES

NATURE	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Réserves				
règlementées				0,00
- investissement	26 070,90			26 070,90
- compensation	17 300,06			17 300,06
- trésorerie				0,00
autres réserves				0,00
Provisions règlementées				0,00
réserve de trésorerie				0,00
différences sur réalisations d'actifs	7 076,05	560,20		7 636,25
TOTAL 1	50 447,01	560,20	0,00	51 007,21
Provisions pour risques et charges				
provisions pour litiges				0,00

provisions pour amendes et pénalités				0,00
provisions pour rémunérations (CAT)				0,00
provisions pour grosses réparations				0,00
autres provisions pour risques et charges	39 768,22	14 553,00	8 605,20	45716,02
TOTAL 2	39 768,22	14 553,00	8 605,20	45 716,02

Provisions pour dépréciation				
sur immobilisations				0,00
- incorporelles				0,00
- corporelles				0,00
- financières				0,00
sur stocks et en cours				0,00
sur comptes clients				
autres provisions pour dépréciation				
TOTAL 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	22 480,69			22 480,69
Sur autres ressources				
TOTAL 4	22 480,69	0,00		22 480,69
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	112 695,92	15 113,20	8 605,20	119 203,92



* Fonds dédiés = provision RTT pour financer les 35 h

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

(1) Montant

des prêts accordés au cours de l'exercice

des remboursements obtenus au cours de l'exercice

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		1 AN AU PLUS	1 AN A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts de dettes financières divers (1) Avances et acomptes reçus Fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Dépôts des bénéficiaires Autres dettes Produits constatés d'avance	 6 114,35 63 952,86 	 6 114,35 63 952,86 0,00 0,00 0,00		
TOTAL	70 067,21	70 067,21	0,00	0,00

(1) Montant

des emprunts souscrits au cours de l'exercice

des emprunts remboursés au cours de l'exercice

ANNEXE - NOTE N° 6

PRODUITS A RECEVOIR

DESIGNATION DES PRODUITS A RECEVOIR		MONTANT
COMPTES DE TIERS		
4188	Heures en attente	
4287	Personnel - produits à recevoir	
4387	Organismes sociaux	5 972,25
4487	Etat - communes	
4687	sur débiteurs et créditeurs divers	560,20

TOTAL	6 532,45

ANNEXE - NOTE N° 7**CHARGES A PAYER**

DESIGNATION DES CHARGES A PAYER		MONTANT
EMPRUNTS ET DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		
1688	Intérêts courus sur emprunts et dettes assimilées	
1788	Intérêts courus sur dettes rattachées à des participations	
COMPTES DE TIERS		
4081	Fournisseurs - factures non parvenues	
4084	Fournisseurs d'immobilisations - factures non recues	
4088	Fournisseurs - intérêts courus	
4198	R.R.R à accorder - avoirs à établir	
4282	Dettes provisionnées pour congés à payer	19 123,00
4284	Dettes provisionnées pour participation des salariés	
4286	Personnel - autres charges à payer	
4382	Charges provisionnées pour congés à payer	10 518,00
4386	Charges à payer aux organismes sociaux	27 594,01
4486	Charges à payer à l'Etat ou aux communes	1 476,00
4558	Compte courant service d'aides à domicile	
4686	Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers	

COMPTES FINANCIERS		
5186	Intérêts courus à payer (banques, établissements financiers et assimilés)	
5198	Intérêts courus sur concours bancaires courants	
TOTAL		58 711,01

ANNEXE - NOTE N° 8

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	EXPLOITATION	HORS EXPLOITATION
CHARGES:	0,00	
Assurances		
Multirisques		
Contrat informatique		
486 TOTAL	0,00	
PRODUITS		

487	TOTAL	0,00	
-----	-------	------	--

ANNEXE NOTE N° 8

ENGAGEMENTS FINANCIERS

	MONTANT
Le solde de la provision pour congés à payer de l'exercice 2008 s'élève à en compte 116800 (dépenses non opposables aux tiers financeurs)	28 128
La base des salaires 2009 du 1/06 au 31/12 s'élève à 191 230 € x 10% soit 19 123 x (55% de charges) total 29 641 €	
Ajustement 2009	1 513
	29 641

ASSOCIATION SOINS A DOMICILE

Siège social : 46,rue de la Division LECLERC
91160 SAULX LES CHARTREUX

ASSOCIATION SOINS A DOMICILE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

FRANCE AUDIT CONSEIL

Patrick JOUX

**S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes au capital de 31 800 Euros
Inscrite auprès de la COUR D'APPEL de PARIS**

**Siège social : 28,rue de Seine 91450 – SOISY SUR SEINE
Tél : 01 60 75 65 26 - Fax : 01 60 75 65 26**

SIRET : 410 604 7 RCS : EVRY B 410 604 763

ASSOCIATION SOINS A DOMICILE

**Siège social : 46, rue de la Division LECLERC
91160 SAULX LES CHARTEUX**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Madame le Président,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2005, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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.

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, 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 qui vous sont soumis, 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 votre Association au 31 décembre 2009.

II – Justification de nos appréciations

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.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 adhérents.

Total du bilan		174 957 Euros
Total du compte de résultat	580 341 Euros	

Fait le 30 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes
FRANCE AUDIT CONSEIL

Patrick JOUX



Documents annexés :

- Bilan au 31 décembre 2009
- Compte de résultat au 31 décembre 2009
- Annexe aux comptes annuels