

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 REGLEMENTEES
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2010**

Mesdames, Messieurs,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

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

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



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

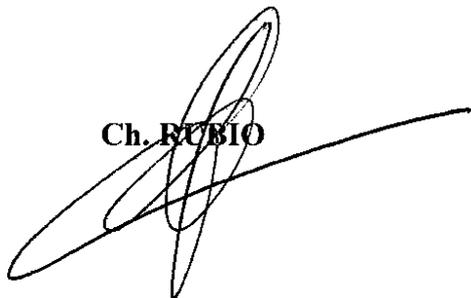
Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait et clos à MILLAU, le 08 Avril 2011

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

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 2010**

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 2010 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

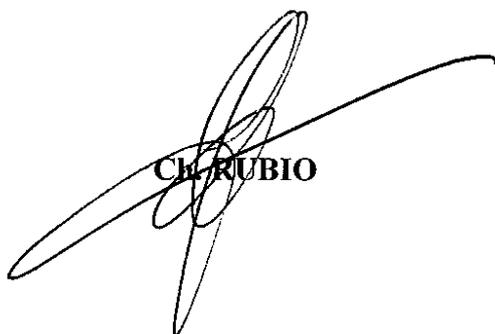
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 8 avril 2011

Le Commissaire aux Comptes



CHRUBIO

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

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

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total II				
Immobilisations corporelles				
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		18 643		920
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		949		
Total IV				

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total II				
Immobilisations corporelles				
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		19 562		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		949		
Total IV				

CP R



Exercice Clos

31/12/2010

AMORTISSEMENTS

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles				
Total II				
Immobilisations corporelles				
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		10 711	1 524	12 235
Matériel de transport		3 740	1 801	5 541
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 954	1 986	12 941
Emballages récupérables et divers				
Total III	Total III			

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établis., recherche développ.				
Total I				
Aut. immobilisations incorporelles				
Total II				
Immobilisations corporelles				
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		1 986		
Emballages récupérables et divers				
Total III				

Charges à répartir sur plusieurs Exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Ch. R

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	949		949
De l'actif circulant			
Clients			
Autres créances			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	122	122	
Charges constatées d'avance	857	857	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

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	13 742	13 742	
Personnel et comptes rattachés	24 712	24 712	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 102	45 102	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 674	5 674	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes	449	449	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			

(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

	31/12/2009	31/12/2010
Créances clients et comptes rattachés		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	122	621
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

Ch. R

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2010	31/12/2009
Créances clients et comptes rattachés			
	Total		
Autres titres immobilisés			
	Total		
Prêts			
	Total		
Autres immobilisations financières			
	Total		
Autres créances PRODUIT A RECEVOIR		122	621
	Total		
Valeurs mobilières de placement			
	Total		
Disponibilités			
	Total		

Ch. R

CHARGES A PAYER

Montants en euros (chiffres en milliers d'euros) : 2010-2011 | 2009-2010

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 096	5 029
Dettes fiscales et sociales	35 929	31 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		20

Ch. R

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Emprunts obligataires convertibles		
Total		
Autres emprunts obligataires		
Total		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Total		
Emprunts et dettes financières divers		
Total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FACTURES NON PARVENUES	5 096	5 029
Total		
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYER	23 895	21 742
428300 DETTES PROV/HEURES A PAYER	817	55
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 209	8 394
438300 CHARG.SOC./HEURES A PAYER	315	24
448200 ETAT S/ CONGES A PAYER	1 637	1 348
448300 ETAT HEURES A PAYER	56	
Total		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Total		
Autres dettes		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		20
Total		

R

DETAIL DES EMPRUNTS

Année	Montant	Taux	Échéance	Capital	Intérêt	Total	Provision
-------	---------	------	----------	---------	---------	-------	-----------

--	--	--	--	--	--	--	--

Ch. R

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Balance	31/12/09	31/12/10	31/12/10	31/12/10
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	640			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	21 425			21 425
Report à nouveau	268 843	47 232		316 075
Résultat de l'exercice	67 002	70 642	67 002	70 642
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		19 770		19 770
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	11 920			11 920
Droits des propriétaires (Commodat)				
	407 900	47 232	67 002	407 900

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES

RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2010 AVANT TABLEAU DE PASSAGE

Association gestionnaire	3 926,19
Service de Soins Infirmiers des Causes	<u>27 039,79</u>
	30 965,98

TABLEAU DE PASSAGE
Reclassement et réajustements

	Débit	Crédit	Variat. Cptes de Rés
151800 Provision pour charges salaires	5 000,00		
110000 Report à nouveau créditeur		5 000,00	
<i>Annulation Provision pour remplacement 35 heures (2002)</i>			
781100 Reprise amortissements	5 233,00		
681100 Dotations aux amortissements		5 233,00	
<i>Refacturation par Association gestionnaire de la Dotation aux amortissements 2010</i>			
158120 Provision DIF	28 548,65		
110000 Report à nouveau créditeur		28 548,65	
<i>Annulation Provision pour la RTT</i>			
158810 Provision Engagement qualité	18 600,00		
110000 Report à nouveau créditeur		18 600,00	
<i>Annulation Provision Engagement qualité</i>			
190000 Fonds dédiés ZRR	240 783,67		
110000 Report à nouveau créditeur		240 783,67	
<i>Annulation des Fonds dédiés ZRR année précédente</i>			
190000 Fonds dédiés ZRR	39 676,00		
6894 Engagement à réaliser		39 676,00	39 676,00
<i>Annulation des Fonds dédiés ZRR 2010</i>			

RESULTAT DES COMPTES ANNUELS CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2010
APRES TABLEAU DE PASSAGE

Association gestionnaire	3 926,19
Service de Soins Infirmiers des Causes	<u>66 715,79</u>
	70 641,98

Résultat certifié par rapport du Commissaires
aux Comptes **70 641,98**

Ch. R

BILAN ACTIF ESMS

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	43 800,28	30 716,25	13 084,03	17 475,73
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	949,45		949,45	949,45
TOTAL (I)	44 749,73	30 716,25	14 033,48	18 425,18
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	121,51		121,51	621,02
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	562 799,10		562 799,10	479 985,39
Charges constatées d'avance	857,00		857,00	799,10
TOTAL (III)	563 777,61		563 777,61	481 405,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+VI)	608 527,34	30 716,25	577 811,09	499 830,69

(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

	31/12/2010	31/12/2009	
	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
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	9 275,38
218835	MATERIEL INFORMATIQUE	5 730,13	4 810,41
218840	MOBILIER	4 556,28	4 556,28
281810	AMORTIS.AGENC.AMENAG.	- 12 234,50	- 10 711,15
281820	AMORTIS.MAT.TRANSP.	- 5 541,17	- 3 740,17
281830	AMORTIS.MAT.MOB.BUREAU	- 4 718,68	- 3 303,61
281835	AMORTIS.MAT.INFORMAT.	- 4 136,98	- 3 662,51
281840	AMORTIS.MOBILIER	- 4 084,92	- 3 987,39
	Total	13 084,03	17 475,73
Total immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEM.	949,45	949,45
	Total	949,45	949,45
Total immobilisations financières			
Total actif immobilisé net			
14 033,48			
18 425,18			
ACTIF CIRCULANT			
Créances			
Autres créances			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	121,51	621,02
	Total	121,51	621,02
Disponibilités			
512100	SMC CENTRE SOINS	494 555,01	421 071,91
512150	SMC ASSOCIATION	1 459,86	752,31
512160	SMC LIVRET ASSOCIATION	3 153,37	20 344,63
512170	BANQUE SMC LIVRETA	63 630,86	37 816,54
	Total	562 799,10	479 985,39
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	857,00	799,10
	Total	857,00	799,10
Total créances d'exploitation			
563 777,61			
481 405,51			
Total actif circulant			
563 777,61			
481 405,51			
TOTAL GENERAL			
577 811,09			
499 830,69			

BILAN PASSIF ESMS

Euros

	Euros	
	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 769,46	10 769,46
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	12 921,62	12 921,62
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	8 503,53	8 503,53
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	316 075,41	268 843,27
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	19 769,51	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	70 641,98	67 001,65
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
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	11 920,27
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	450 601,78	379 959,80
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 529,00	37 529,00
Fonds dédiés		
TOTAL (III)	37 529,00	37 529,00
DETTES (3)		
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)	13 742,49	13 283,31
Dettes fiscales et sociales	75 488,72	68 629,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	449,10	429,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	89 680,31	82 341,89
Ecart de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	577 811,09	499 830,69

(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

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

FONDS PROPRES			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102000	FONDS DE DOTATION	4 183,95	4 183,95
102500	DONS ET LEGS	640,00	640,00
102700	AUT FONDS ASSOC S/DRT REP	5 945,51	5 945,51
Total		10 769,46	10 769,46
Réserves			
Réserves de compensation			
106860	RESERVE DE COMPENSATION	12 921,62	12 921,62
Total		12 921,62	12 921,62
Autres réserves			
106000	RESERVES	8 503,53	8 503,53
Total		8 503,53	8 503,53
Total réserves		21 425,15	21 425,15
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	316 075,41	268 843,27
Total		316 075,41	268 843,27
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
115009	RSLT SS CTL TF 2009	19 769,51	
Total		19 769,51	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		70 641,98	67 001,65
Provisions réglementées			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
148600	DIFFER./REALIS.IMMOBIL.	11 920,27	11 920,27
Total		11 920,27	11 920,27
Total provisions réglementées		11 920,27	11 920,27
TOTAL FONDS PROPRES		450 601,78	379 959,80
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour charges			
153000	PROVISION INDEMN RETRAITE	37 529,00	37 529,00
Total		37 529,00	37 529,00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		37 529,00	37 529,00
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	8 646,41	8 646,41
402000	COSTES IDE FORMATRICE		291,20
408000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 096,08	5 028,83
Total		13 742,49	13 283,31

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
Dettes fiscales et sociales		
428200 PERSONNEL CONGES PAYES	23 895,00	21 742,00
428300 DETTES PROV HEURES A PAYE	817,00	55,00
431000 SECURITE SOCIALE	21 322,00	20 121,00
437100 CIRSSSE	6 744,00	6 578,00
437200 I.R.R.A.P.R.I.	669,14	686,86
437300 ASSEDIC	5 015,00	4 902,00
437400 A.P.R.I	454,24	466,72
437500 AG2R	1 374,00	1 328,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 209,00	8 394,00
438300 CHGE SOCIALE HEURE A PAYE	315,00	24,00
447000 TAXES S/SAL A PAYER	1 563,00	1 168,00
447100 PROMOFAP A PAYER	2 418,34	1 816,00
448200 ETAT S/CONGES PAYES	1 637,00	1 348,00
448300 ETAT HEURES A PAYER	56,00	
Total	75 488,72	68 629,58
Autres dettes		
467000 AUTRES CREDITEURS DIVERS	449,10	409,10
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER		19,90
Total	449,10	429,00
TOTAL DETTES	80 680,31	72 341,89
TOTAL GENERAL	577 811,09	499 830,69

Ch. R

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	4 640,62	2 119,79	2 520,83	118,9
Collectes				
Cotisations	500,00	440,00	60,00	13,6
Autres produits	1 287,60	2 083,62	- 796,02	- 38,2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	565 521,22	557 106,41	8 414,81	1,5
CHARGES D'EXPLOITATION				
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)	116 489,94	138 282,21	- 21 792,27	- 15,8
Impôts, taxes et versements assimilés	19 143,90	17 335,42	1 808,48	10,4
Salaires et traitements	273 675,33	268 817,68	4 857,65	1,8
Charges sociales	66 071,86	59 316,59	6 755,27	11,4
Autres charges de personnel	18 379,85	6 135,00	12 244,85	199,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 314,42	5 481,00	- 166,58	- 3,0
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	499 075,30	495 307,90	3 707,40	0,7
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	66 445,92	61 738,51	4 707,41	7,6
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)	70 641,98	67 072,65	3 569,33	5,2

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTI (VII)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion			71,00	- 71,00	- 100,0
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)			71,00	- 71,00	- 100,0
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			71,00	71,00	100,0
Impôts sur les bénéfices	(IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		569 717,28	562 440,55	7 276,73	1,3
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		499 075,30	495 438,90	3 636,40	0,7
5 SOLDE INTERMEDIAIRE		70 641,98	67 001,65	3 640,33	5,4
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs					
- Engagements à réaliser sur ressources affectées					
6 EXCEDENT OU DEFICIT		70 641,98	67 001,65	3 640,33	5,4
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs					
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		993,00	1 030,00	- 37,00	- 3,6
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					
Produits					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL					
Charges					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Ch. R

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2010	31/12/2009	Variation	
Total	Total	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
731000	DOTATION GLOBALE	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
	Total	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	51,31	1 776,37	- 1 725,06	- 97,1
791400	TRANSFERT CHARGES FORMATI	3 926,17		3 926,17	
791500	TRANSFERTS CHARGES PERSON	294,32		294,32	
791600	TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	368,82	343,42	25,40	7,4
	Total	4 640,62	2 119,79	2 520,83	118,9
Cotisations					
756000	COTISATIONS	500,00	440,00	60,00	13,6
	Total	500,00	440,00	60,00	13,6
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1 287,60	2 083,62	- 796,02	- 38,2
	Total	1 287,60	2 083,62	- 796,02	- 38,2
Total des produits d'exploitation		565 521,22	557 106,41	8 414,81	1,51
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606100	ELECTRICITE	325,54	346,00	- 20,46	- 5,9
606200	FOURNITURES COMBUSTIBLES	1 108,30	1 215,99	- 107,69	- 8,9
606210	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	261,68	1 260,67	- 998,99	- 79,2
606260	CARBURANT	1 357,02	1 266,61	90,41	7,1
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 141,10	2 971,20	- 1 830,10	- 61,6
606600	FOURNITURES MEDICALES	1 894,68	3 353,20	- 1 458,52	- 43,5
606810	HABILLEMENT	576,44	458,46	117,98	25,7
606820	PRODUITS D' ENTRETIEN	365,03	156,62	208,41	133,1
611000	INFIRMIERES	68 654,48	83 144,50	- 14 490,02	- 17,4
611100	FORMATRICE IDE	978,25	7 927,70	- 6 949,45	- 87,7
611200	PSYCHOLOGUE	600,00	540,00	60,00	11,1
611300	ENGAGEMENT DEMARCHE QUAL	1 700,00		1 700,00	
612000	PEDICURES	993,00	1 030,00	- 37,00	- 3,6
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 968,00	7 869,00	99,00	1,3
614000	CHARGES LOCATIVES	365,88	281,82	84,06	29,8
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	337,83	1 468,22	- 1 130,39	- 77,0
615600	MAINTENANCES	1 700,17	1 360,29	339,88	25,0
616200	ASS MULTIRISQUE ET RC	804,74	804,76	- 0,02	- 0,0
616300	ASSURANCES AUTO.	454,30	440,05	14,25	3,2
618200	DOCUMENTATION GENERALE	336,80	298,40	38,40	12,9
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	595,65	479,83	115,82	24,1
622620	HONORAIRES CAC	4 559,00	4 513,00	46,00	1,0
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 145,54	13 225,94	919,60	7,0
625600	MISSIONS	1 900,82	435,15	1 465,67	336,8
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2 686,60	2 270,81	415,79	18,3
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	330,09	99,99	230,10	230,1
628000	DIVERS COTISATIONS	349,00	1 064,00	- 715,00	- 67,2
	Total	116 489,94	138 282,21	- 21 792,27	- 15,8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Total	Total	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	14 086,00	13 001,00	1 085,00	8,3
633300	PARTICIPATION FORMATION C	5 057,90	4 334,42	723,48	16,7
	Total	19 143,90	17 335,42	1 808,48	10,4
Salaires et traitements					
641100	REMUNER.PERSO.NON MEDICAL	35 694,58	37 084,81	- 1 390,23	- 3,7
641200	REMUNER.FEMMES MENAGE	1 549,10	1 415,25	133,85	9,5
641220	CONGES PAYES	3 257,00	1 239,00	2 018,00	162,9
641230	HEURE A PAYER AU DELA CT	1 109,00	79,00	1 030,00	1 303,8
641300	REM DIF HORS TPS TRAVAIL	471,11	255,05	216,06	84,7
641400	SALAIRE PREVOYANCE PART	433,43	70,54	362,89	514,4
641440	INDEMNITE DE LICENCIEMENT		7 119,25	- 7 119,25	- 100,0
642100	REMUNERT.INFIR.COORD.	48 993,86	39 474,04	9 519,82	24,1
642200	REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	182 167,25	182 080,74	86,51	0,0
	Total	273 675,33	268 817,68	4 857,65	1,8
Charges sociales					
645100	CHARGES SECURITE SOCIALE	71 732,53	68 510,24	3 222,29	4,7
645200	CHARGES I.R.R.A.P.R.I	1 144,76	1 072,31	72,45	6,8
645300	CHARGES C.I.R.R.S.E	14 886,51	14 430,78	455,73	3,2
645400	CHARGES A.S.S.E.D.I.C	11 809,33	11 079,65	729,68	6,6
645500	CHARGES A.P.R.I	1 643,18	1 348,08	295,10	21,9
645600	COTISATION AG2R	3 677,61	3 696,59	- 18,98	- 0,5
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	853,94	1 036,94	- 183,00	- 17,6
649000	EXONERATION ZRR	- 39 676,00	- 41 858,00	2 182,00	5,2
	Total	66 071,86	59 316,59	6 755,27	11,4
Autres charges de personnel					
648000	STAGES DE FORMATION	8 301,80	790,00	7 511,80	950,9
648100	AUTRES CHARGES DE PERSONN	10 078,05	5 345,00	4 733,05	88,6
	Total	18 379,85	6 135,00	12 244,85	199,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	5 314,42	5 481,00	- 166,58	- 3,0
	Total	5 314,42	5 481,00	- 166,58	- 3,0
Total des charges d'exploitation		499 075,30	495 367,90	3 707,40	0,7
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 445,92	61 738,51	4 707,41	7,6
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
	Total	4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
Total des produits financiers		4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
RESULTAT FINANCIER		4 196,06	5 334,14	- 1 138,08	- 21,3
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		70 641,98	67 072,65	3 569,33	5,3
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES D		71,00	- 71,00	- 100,0
	Total		71,00	- 71,00	- 100,0

Ch. R

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2010	31/12/2009	Variation	
Total	Total	Montant	%

Total des charges exceptionnelles		71,00	- 71,00	100,0
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 71,00	71,00	100,0
Total des produits	569 717,28	562 430,56	- 7 276,73	- 1,3
Total des charges	499 075,30	495 438,90	- 3 636,40	- 0,7
SOLDE INTERMEDIAIRE	70 641,98	67 001,65	- 3 640,33	- 5,4
EXCEDENT OU DEFICIT	70 641,98	67 001,65	- 3 640,33	- 5,43

Ch. R

ANNEXE

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS
Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2010

FAITS CARACTERISTIQUES

- L'association a réalisé 360 journée de plus. Elle perçoit une dotation globale de l'ARS.
- 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.
- En 2010, des formations ont eu lieu pour les aides soignantes sur la Bientraitance et maladie Alzheimer.
- L'association a continué les démarches sur la qualité.

Ch. R

ASSOCIATION DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES
Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2010

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice couvre la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est 577 811.09 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 70 641.98 €.

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^{er} 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 31/12/2010, 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'affection 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^{er} 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 2010, de 691 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.

Un courrier de la DDASS du mois de Janvier 2008 demande l'affectation du résultat déficitaire de 2 206.33 euros en déduction des exonérations ZRR.

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.

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.

Pour 2010, le montant de l'exonération ZRR est de 39 676 €.

Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2010.

Sur les comptes administratifs 2010, 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

Etablissement Services de Soins

Ch. R

BILAN ACTIF ESMS

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)				
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	121,51		121,51	621,02
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	494 555,01		494 555,01	421 071,91
Charges constatées d'avance	857,00		857,00	799,10
TOTAL (III)	495 533,52		495 533,52	422 492,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à VI)	495 533,52		495 533,52	422 492,03

(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

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

ACTIF CIRCULANT			
Créances			
Autres créances			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	121,51	621,02
Total		121,51	621,02
Disponibilités			
512100	SMC CENTRE SOINS	494 555,01	421 071,91
Total		494 555,01	421 071,91
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	857,00	799,10
Total		857,00	799,10
Total créances d'exploitation		495 533,52	422 492,03
Total actif circulant		495 533,52	422 492,03
TOTAL GENERAL		495 533,52	422 492,03

Ch. R

BILAN PASSIF ESMS

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS PROPRES		
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>		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	12 921,62	12 921,62
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	19 769,51	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	27 039,79	19 769,51
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
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		
TOTAL (I)	41 726,49	14 686,70
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	52 148,65	52 148,65
Provisions pour charges	37 529,00	37 529,00
Fonds dédiés	280 459,67	240 783,67
TOTAL (III)	370 137,32	330 461,32
DETTES (3)		
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)	8 180,99	8 694,53
Dettes fiscales et sociales	75 488,72	68 629,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)		19,90
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	83 669,71	77 344,01
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	495 533,52	422 492,03

(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

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102000	FONDS DE DOTATION	- 18 004,43	- 18 004,43
Total		- 18 004,43	- 18 004,43
Réserves			
Réserves de compensation			
106860	RESERVE DE COMPENSATION	12 921,62	12 921,62
Total		12 921,62	12 921,62
Total réserves		12 921,62	12 921,62
Report à nouveau			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
115009	RSLT SS CTL TF 2009	19 769,51	
Total		19 769,51	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		27 039,79	19 769,51
TOTAL FONDS PROPRES		41 726,49	14 686,70
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour risques			
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
Total		52 148,65	52 148,65
Provisions pour charges			
153000	PROVISION INDEMN RETRAITE	37 529,00	37 529,00
Total		37 529,00	37 529,00
Fonds dédiés			
190000	FONDS DEDIES ZRR	280 459,67	240 783,67
Total		280 459,67	240 783,67
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		370 137,32	330 461,32
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	7 726,69	7 661,26
401999	FOURNISSEURS		302,02
402000	COSTES IDE FORMATRICE		291,20
408000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	454,30	440,05
Total		8 180,99	8 694,53
Dettes fiscales et sociales			
428200	PERSONNEL CONGES PAYES	23 895,00	21 742,00
428300	DETTES PROV HEURES A PAYE	817,00	55,00
431000	SECURITE SOCIALE	21 322,00	20 121,00
437100	CIRSSE	6 744,00	6 578,00
437200	I.R.R.A.P.R.I.	669,14	686,86
437300	ASSEDIC	5 015,00	4 902,00

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
437400	A.P.R.I	454,24	466,72
437500	AG2R	1 374,00	1 328,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 209,00	8 394,00
438300	CHGE SOCIALE HEURE A PAYE	315,00	24,00
447000	TAXES S/SAL A PAYER	1 563,00	1 168,00
447100	PROMOFAF A PAYER	2 418,34	1 816,00
448200	ETAT S/CONGES PAYES	1 637,00	1 348,00
448300	ETAT HEURES A PAYER	56,00	
	Total	75 488,72	68 629,58
Autres dettes			
468600	DIVERS - CHARGES A PAYER		19,90
	Total		19,90
TOTAL DETTES		83 669,71	77 344,01
TOTAL GENERAL		495 533,52	422 492,03

Ch. R

COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	4 640,62	2 119,79	2 520,83	118,9
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	1 287,60	2 083,62	- 796,02	- 38,2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	565 021,22	556 666,41	8 354,81	1,5
CHARGES D'EXPLOITATION				
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)	115 798,49	137 882,21	- 22 083,72	- 16,0
Impôts, taxes et versements assimilés	19 143,90	17 335,42	1 808,48	10,4
Salaires et traitements	273 675,33	268 817,68	4 857,65	1,8
Charges sociales	105 747,86	101 174,59	4 573,27	4,5
Autres charges de personnel	- 21 296,15	- 35 723,00	14 426,85	40,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 236,00	5 481,00	- 245,00	- 4,5
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	498 305,43	494 967,90	3 337,53	0,7
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	66 715,79	61 698,51	5 017,28	8,1
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
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				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)	66 715,79	61 698,51	5 017,28	8,1

COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			71,00	- 71,00	- 100,0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)			71,00	- 71,00	- 100,0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			71,00	71,00	100,0
Impôts sur les bénéfices (IX)					
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		565 021,22	556 666,41	8 354,81	1,5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		498 305,43	495 038,90	3 266,53	0,7
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		66 715,79	61 627,51	5 088,28	8,3
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs					
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		39 676,00	41 858,00	- 2 182,00	- 5,2
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		27 039,79	19 769,51	7 270,28	36,8
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs					
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		993,00	1 030,00	- 37,00	- 3,6
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					
Produits					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL					
Charges					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Ch. R

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2010	31/12/2009	Variation	
Total	Total	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
731000	DOTATION GLOBALE	559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
Total		559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		559 093,00	552 463,00	6 630,00	1,2
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	51,31	1 776,37	- 1 725,06	- 97,1
791400	TRANSFERT CHARGES FORMATI	3 926,17		3 926,17	
791500	TRANSFERT CHARGES PERSONN	294,32		294,32	
791600	TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	368,82	343,42	25,40	7,4
Total		4 640,62	2 119,79	2 520,83	118,9
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1 287,60	2 083,62	- 796,02	- 38,2
Total		1 287,60	2 083,62	- 796,02	- 38,2
Total des produits d'exploitation		565 021,22	556 666,41	8 354,81	1,50
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606100	ELECTRICITE	325,54	346,00	- 20,46	- 5,9
606200	FOURNITURES COMBUSTIBLES	1 108,30	1 215,99	- 107,69	- 8,9
606210	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	261,68	1 260,67	- 998,99	- 79,2
606260	CARBURANT	1 357,02	1 266,61	90,41	7,1
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 141,10	2 971,20	- 1 830,10	- 61,6
606600	FOURNITURES MEDICALES	1 894,68	3 353,20	- 1 458,52	- 43,5
606810	HABILLEMENT	576,44	458,46	117,98	25,7
606820	PRODUITS D' ENTRETIEN	365,03	156,62	208,41	133,1
611000	INFIRMIERES	68 654,48	83 144,50	- 14 490,02	- 17,4
611100	FORMATRICE IDE	978,25	7 927,70	- 6 949,45	- 87,7
611200	PSYCHOLOGUE	600,00	540,00	60,00	11,1
611300	ENGAGEMENT DEMARCHE QUAL	1 700,00		1 700,00	
612000	PEDICURES	993,00	1 030,00	- 37,00	- 3,6
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 968,00	7 869,00	99,00	1,3
614000	CHARGES LOCATIVES	365,88	281,82	84,06	29,8
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	337,83	1 468,22	- 1 130,39	- 77,0
615600	MAINTENANCES	1 700,17	1 360,29	339,88	25,0
616200	ASS MULTIRISQUE ET RC	804,74	804,76	- 0,02	- 0,0
616300	ASSURANCES AUTO.	454,30	440,05	14,25	3,2
618200	DOCUMENTATION GENERALE	336,80	298,40	38,40	12,9
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	595,65	479,83	115,82	24,1
622620	HONORAIRES CAC	4 151,00	4 113,00	38,00	0,9
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 145,54	13 225,94	919,60	7,0
625600	MISSIONS	1 900,82	435,15	1 465,67	336,8
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2 686,60	2 270,81	415,79	18,3
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	46,64	99,99	- 53,35	- 53,4
628000	DIVERS COTISATIONS	349,00	1 064,00	- 715,00	- 67,2
Total		115 798,49	137 882,21	- 22 083,72	- 16,0
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	14 086,00	13 001,00	1 085,00	8,8
633300	PARTICIPATION FORMATION C	5 057,90	4 334,42	723,48	16,7
Total		19 143,90	17 335,42	1 808,48	10,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Total	Total	Montant	%
Salaires et traitements					
641100	REMUNER.PERSO.NON MEDICAL	35 694,58	37 084,81	- 1 390,23	- 3,7
641200	REMUNER.FEMMES MENAGE	1 549,10	1 415,25	133,85	9,5
641220	CONGES PAYES	3 257,00	1 239,00	2 018,00	162,9
641230	HEURE A PAYER AU DELA CT	1 109,00	79,00	1 030,00	1 303,8
641300	REM DIF HORS TPS TRAVAIL	471,11	255,05	216,06	84,7
641400	SALAIRE PREVOYANCE PART	433,43	70,54	362,89	514,4
641440	INDEMNITES LICENCIEMENT		7 119,25	- 7 119,25	- 100,0
642100	REMUNERT.INFIR.COORD.	48 993,86	39 474,04	9 519,82	24,1
642200	REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	182 167,25	182 080,74	86,51	0,0
	Total	273 675,33	268 817,68	4 857,65	1,8
Charges sociales					
645100	CHARGES SECURITE SOCIALE	71 732,53	68 510,24	3 222,29	4,7
645200	CHARGES I.R.R.A.P.R.I	1 144,76	1 072,31	72,45	6,8
645300	CHARGES C.I.R.R.S.E	14 886,51	14 430,78	455,73	3,2
645400	CHARGES A.S.S.E.D.I.C	11 809,33	11 079,65	729,68	6,6
645500	CHARGES A.P.R.I	1 643,18	1 348,08	295,10	21,9
645600	CHARGES AG2R	3 677,61	3 696,59	- 18,98	- 0,5
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	853,94	1 036,94	- 183,00	- 17,6
	Total	105 747,86	101 174,59	4 573,27	4,5
Autres charges de personnel					
648000	STAGES DE FORMATION	8 301,80	790,00	7 511,80	950,9
648100	AUTRES CHGES DE PERSONNEL	10 078,05	5 345,00	4 733,05	88,6
649000	EXONERATION ZRR	- 39 676,00	- 41 858,00	2 182,00	5,2
	Total	- 21 296,15	- 35 723,00	14 426,85	40,4
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	5 236,00	5 481,00	- 245,00	- 4,5
	Total	5 236,00	5 481,00	- 245,00	- 4,5
Total des charges d'exploitation		498 305,43	494 967,90	3 337,53	0,7
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 715,79	61 698,51	5 017,28	8,1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		66 715,79	61 698,51	5 017,28	8,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations en capital					
678800	AUTRES CHARGES EXCEPTION.		71,00	- 71,00	- 100,0
	Total		71,00	- 71,00	- 100,0
Total des charges exceptionnelles			71,00	- 71,00	- 100,0
RESULTAT EXCEPTIONNEL			- 71,00	71,00	100,0
Total des produits		565 021,22	556 666,41	8 354,81	1,5
Total des charges		498 305,43	495 038,90	3 266,53	0,7
SOLDE INTERMEDIAIRE		66 715,79	61 627,51	5 088,28	8,3
- Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689400	ENGAGEMENT A REALISER	39 676,00	41 858,00	- 2 182,00	- 5,2
	Total	39 676,00	41 858,00	- 2 182,00	- 5,2
EXCEDENT OU DEFICIT		27 039,79	19 769,51	7 270,28	36,78