

**ASSOCIATION «SERVICE DE SOINS  
INFIRMIERS DES CAUSSES»**

**Association Loi 1901**

**20, Avenue de la République  
12100 MILLAU**

**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 2011**

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 2011 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.

## 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 :

- 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'intérêt général. 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.

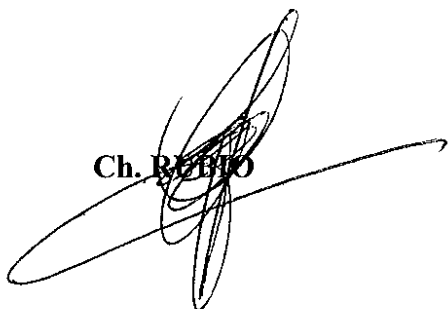
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait et clos à MILLAU, le 20 avril 2012

**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. 09 65 61 42 00



**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS  
INFIRMIERS DES CAUSSES**

**Siège social : 20 Avenue de la République**

**12100 MILLAU**

*Ch. R*

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011		31/12/2010	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 320,28	28 662,51	15 657,77	13 084,03
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	949,45		949,45	949,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>45 269,73</b>	<b>28 662,51</b>	<b>16 607,22</b>	<b>14 033,48</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	179,31		179,31	121,51
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	629 224,09		629 224,09	562 799,10
Charges constatées d'avance (3)	786,46		786,46	857,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>630 189,86</b>		<b>630 189,86</b>	<b>563 777,61</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>675 459,59</b>	<b>28 662,51</b>	<b>646 797,08</b>	<b>577 811,09</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Ch. CR

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2011	31/12/2010
Net	Net

## ACTIF IMMOBILISE

## Immobilisations corporelles

## Autres immobilisations corporelles

218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	15 233,49	15 233,49
218200	MATERIEL TRANSPORT	9 525,00	9 005,00
218830	MATERIEL MOBILIER BUREAU	9 275,38	9 275,38
218835	MATERIEL INFORMATIQUE	5 730,13	5 730,13
218840	MOBILIER	4 556,28	4 556,28
281810	AMORTIS.AGENC.AMENAG.	- 13 757,86	- 12 234,50
281820	AMORTIS.MAT.TRANSP.	- 313,16	- 5 541,17
281830	AMORTIS.MAT.MOB.BUREAU	- 5 911,71	- 4 718,68
281835	AMORTSI.MAT.INFORMAT.	- 4 497,33	- 4 136,98
281840	AMORTIS.MOBILIER	- 4 182,45	- 4 084,92

Total

## Total immobilisations corporelles

## Immobilisations financières

## Autres immobilisations financières

275000	DEPOTS ET CAUTIONNEM.	949,45	949,45
--------	-----------------------	--------	--------

Total

## Total immobilisations financières

## Total actif immobilisé net

## ACTIF CIRCULANT

## Créances d'exploitation

## Autres créances

468700	PRODUITS A RECEVOIR	179,31	121,51
--------	---------------------	--------	--------

Total

## Disponibilités

512100	SMC CENTRE SOINS	556 379,99	494 555,01
512150	SMC ASSOCIATION	4 441,14	1 459,86
512160	SMC LIVRET ASSOCIATION	5 187,19	3 153,37
512170	BANQUE SMC LIVRETA	63 210,02	63 630,86
531000	CAISSE DU SIEGE	5,75	

Total

## Charges constatées d'avance (3)

486000	CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	786,46	857,00
--------	---------------------------	--------	--------

Total

## Total créances d'exploitation

## Total actif circulant

## TOTAL GENERAL



## BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 944,46	10 769,46
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	6 760,51	6 585,51
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 194,66	21 425,15
Report à nouveau	359 677,60	316 075,41
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	72 863,61	70 641,98
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	27 039,79	19 769,51
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	13 060,06	11 920,27
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>524 780,18</b>	<b>450 601,78</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 529,00	37 529,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	5 000,00	
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 000,00</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 267,22	13 742,49
Dettes fiscales et sociales	64 731,58	75 488,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	489,10	449,10
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>79 487,90</b>	<b>89 680,31</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>646 797,08</b>	<b>577 811,09</b>

(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) dont emprunts participatifs

79 487,90

89 680,31

ENGAGEMENTS DONNES

Ch. J.R.

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2011	31/12/2010
Net	Net

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<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	815,00	640,00
102700	AUT FONDS ASSOC S/DRT REP	5 945,51	5 945,51
<b>Total</b>		<b>10 944,46</b>	<b>10 769,46</b>
<b>Réserves</b>			
<b>Autres réserves</b>			
106000	RESERVES	8 503,53	8 503,53
106860	RESERVE DE COMPENSATION	32 691,13	12 921,62
<b>Total</b>		<b>41 425,16</b>	<b>41 425,16</b>
<b>Total réserves</b>		<b>41 425,16</b>	<b>41 425,16</b>
<b>Report à nouveau</b>			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	359 677,60	316 075,41
<b>Total</b>		<b>359 677,60</b>	<b>316 075,41</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>72 863,61</b>	<b>70 641,98</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>484 680,83</b>	<b>413 910,00</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>			
115009	RSLT SS CTL TF 2009		19 769,51
115010	REST SS CTL TF 2010	27 039,79	
<b>Total</b>		<b>27 039,79</b>	<b>19 769,51</b>
<b>Provisions réglementées</b>			
148600	DIFFER./REALIS.IMMOBIL.	13 060,06	11 920,27
<b>Total</b>		<b>13 060,06</b>	<b>11 920,27</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>40 099,85</b>	<b>31 689,78</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>524 780,68</b>	<b>450 609,78</b>
<b>PROVISIONS</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 POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>			
194000	FONDS DEDIES EVALUAT EXTE	5 000,00	
<b>Total</b>		<b>5 000,00</b>	


Ch. R

H

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		<b>5 000,00</b>	
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	FOURNISSEURS	13 369,59	8 646,41
408000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	897,63	5 096,08
	<b>Total</b>	<b>14 267,22</b>	<b>13 742,49</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	PERSONNEL CONGES PAYES	23 204,00	23 895,00
428300	DETTES PROV HEURES A PAYE	269,00	817,00
431000	SECURITE SOCIALE	13 024,00	21 322,00
437100	CIRSSE	6 865,00	6 744,00
437200	I.R.R.A.P.R.I.	1 128,17	669,14
437300	ASSEDIC		5 015,00
437400	A.P.R.I	580,54	454,24
437500	AG2R	1 519,12	1 374,00
437800	LE REFUGE MUTUALISTE	1 080,01	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 052,00	9 209,00
438300	CHGE SOCIALE HEURE A PAYE	105,00	315,00
447000	TAXES S/SAL A PAYER	1 889,00	1 563,00
447100	PROMOFAP A PAYER	4 177,74	2 418,34
448200	ETAT S/CONGES PAYES	1 817,00	1 637,00
448300	ETAT HEURES A PAYER	21,00	56,00
	<b>Total</b>	<b>64 731,68</b>	<b>75 483,72</b>
<b>Autres dettes</b>			
467000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	489,10	449,10
	<b>Total</b>	<b>489,10</b>	<b>449,10</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>79 487,90</b>	<b>89 680,31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>84 487,90</b>	<b>92 729,61</b>

Ch. 

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	568 677,56	559 093,00
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>568 677,56</b>	<b>559 093,00</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 621,77	4 640,62
Collectes		
Cotisations	440,00	500,00
Autres produits	806,13	1 287,60
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>576 545,46</b>	<b>565 521,22</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)	110 984,72	116 489,94
Impôts, taxes et versements assimilés	22 029,86	19 143,90
Salaires et traitements	274 925,94	273 675,33
Charges sociales	68 602,90	66 071,86
Autres charges de personnel	23 688,36	18 379,85
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 182,05	5 314,42
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>505 413,83</b>	<b>499 075,30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>71 131,63</b>	<b>66 445,92</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur 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)	6 731,98	4 196,06
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 FINANCIERS (V)</b>	<b>6 731,98</b>	<b>4 196,06</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 FINANCIERES (VI)</b>	<b></b>	<b></b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>6 731,98</b>	<b>4 196,06</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>77 863,61</b>	<b>70 641,98</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		3 000,00	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VI)</b>		<b>3 000,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 860,21	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 139,79	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VII)</b>		<b>3 000,00</b>	
<b>4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)</b>			
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>586 277,44</b>	<b>569 717,28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>508 413,83</b>	<b>499 075,30</b>
<b>5 SOLDE INTERMEDIAIRE</b>			
		<b>77 863,61</b>	<b>70 641,98</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
		5 000,00	
<b>6 EXCIDENT FONDÉRIQUE</b>			
		<b>72 863,61</b>	<b>65 641,98</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
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			
		614,00	993,00
<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>			

Ch. AR

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
731000 DOTATION GLOBALE	568 677,56	559 093,00
<b>Total</b>	<b>568 677,56</b>	<b>559 093,00</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
781100 REPR./AMORT.IMMOBILISAT.	91,00	
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		51,31
791400 TRANSFERT CHARGES FORMATI	6 250,00	3 926,17
791500 TRANSFERTS CHARGES PERSON		294,32
791600 TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	280,77	368,82
<b>Total</b>	<b>6 621,77</b>	<b>4 640,62</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 COTISATIONS	440,00	500,00
<b>Total</b>	<b>440,00</b>	<b>500,00</b>
<b>Autres produits</b>		
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	806,13	1 287,60
<b>Total</b>	<b>806,13</b>	<b>1 287,60</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606100 ELECTRICITE	347,51	325,54
606200 FOURNITURES COMBUSTIBLES	1 883,39	1 108,30
606210 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	313,00	261,68
606260 CARBURANT	1 486,27	1 357,02
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 879,88	1 141,10
606600 FOURNITURES MEDICALES	5 003,25	1 894,68
606810 HABILLEMENT	525,48	576,44
606820 PRODUITS D' ENTRETIEN	2,76	365,03
611000 INFIRMIERES	60 747,00	68 654,48
611100 FORMATRICE IDE		978,25
611200 PSYCHOLOGUE	690,00	600,00
611300 ENGAGEMENT DEMARCHE QUAL	1 471,59	1 700,00
612000 PEDICURES	614,00	993,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 968,00	7 968,00
614000 CHARGES LOCATIVES	190,57	365,88
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 092,33	337,83
615600 MAINTENANCES	1 649,91	1 700,17
616200 ASS MULTIRISQUE ET RC	832,41	804,74
616300 ASSURANCES AUTO.	442,93	454,30
618200 DOCUMENTATION GENERALE	674,31	336,80
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	297,00	595,65
622620 HONORAIRES CAC	4 667,22	4 559,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 103,47	14 145,54
625600 MISSIONS	1 801,74	1 900,82
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2 320,15	2 686,60
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	289,57	330,09
628000 DIVERS COTISATIONS	691,00	349,00
<b>Total</b>	<b>106 839,92</b>	<b>106 839,92</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2011	31/12/2010
Total	Total

<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	TAXES SUR SALAIRES	14 846,00	14 086,00
633300	PARTICIPATION FORMATION C	7 183,86	5 057,90
	<b>Total</b>	<b>22 029,86</b>	<b>19 143,90</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	REMUNER.PERSO.NON MEDICAL	36 016,25	35 694,58
641200	REMUNER.FEMMES MENAGE	1 508,83	1 549,10
641220	CONGES PAYES	- 668,00	3 257,00
641230	HEURE A PAYER AU DELA CT	- 793,00	1 109,00
641300	REM DIF HORS TPS TRAVAIL	327,27	471,11
641400	SALAIRE PREVOYANCE PART	208,30	433,43
642100	REMUNERT.INFIR.COORD.	50 656,03	48 993,86
642200	REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	187 670,26	182 167,25
	<b>Total</b>	<b>274 925,94</b>	<b>273 675,33</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	CHARGES SECURITE SOCIALE	77 277,41	71 732,53
645200	CHARGES I.R.R.A.P.R.I	1 355,84	1 144,76
645300	CHARGES C.I.R.R.S.E	15 220,73	14 886,51
645400	CHARGES A.S.S.E.D.I.C	11 926,43	11 809,33
645500	CHARGES A.P.R.I	1 729,41	1 643,18
645600	COTISATION AG2R	4 134,14	3 677,61
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	914,94	853,94
649000	EXONERATION ZRR	- 43 956,00	- 39 676,00
	<b>Total</b>	<b>68 602,90</b>	<b>60 071,86</b>
<b>Autres charges de personnel</b>			
648000	STAGES DE FORMATION	12 300,00	8 301,80
648100	AUTRES CHARGES DE PERSONN	11 388,36	10 078,05
	<b>Total</b>	<b>23 688,36</b>	<b>18 379,85</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681000	DOTATIONS AUX AMORTISSEM.	- 5 000,00	
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	10 182,05	5 314,42
	<b>Total</b>	<b>5 182,05</b>	<b>5 314,42</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>60 520,85</b>	<b>59 992,71</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>7 181,63</b>	<b>60 445,92</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	6 731,98	4 196,06
	<b>Total</b>	<b>6 731,98</b>	<b>4 196,06</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>6 731,98</b>	<b>4 196,06</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>6 731,98</b>	<b>4 196,06</b>
<b>RESULTAT FINANCIER AVANT IMPOTS</b>		<b>77 863,61</b>	<b>70 641,98</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations en capital</b>			
775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	3 000,00	
	<b>Total</b>	<b>3 000,00</b>	

Ch. R

Ch

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>Total des produits exceptionnels</b>	9 000,00	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations en capital</b>		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	1 860,21	
<b>Total</b>	1 860,21	
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
687460 DOT.AUTR.PROVIS.REGLEMEN.	1 139,79	
<b>Total</b>	1 139,79	
Produits exceptionnels	9 000,00	
Produits	1 860,21	1 860,21
Produits	1 139,79	1 139,79
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	7 000,00	7 000,00
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689400 ENGAGEMENT A REALISER	5 000,00	
<b>Total</b>	5 000,00	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	2 000,00	7 000,00

Ch. JER



# ANNEXE

*Ch. R*

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. AR

**ASSOCIATION DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2011**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

L'exercice couvre la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est 646 797.08 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 72 863.61 €.

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 31/12/2011, 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. AR*

### **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 2011, de 466 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.

Ch. AR

**Pour 2011, le montant de l'exonération ZRR est de 43 956 €.**

Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2011.


Sur les comptes administratifs 2011, 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.

**Evaluation Externe :**

En 2011, une aide non reconductible a été accordée pour le financement de l'évaluation externe.

Ch. 

**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2011**

**FAITS CARACTERISTIQUES**

- L'association a réalisé 859 journées 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 2011, des formations ont eu lieu pour les aides soignantes sur le dossier de soins infirmiers et les transmissions ciblées d'une part et sur les soins d'accompagnement et la prise en charge de la douleur, une aide soignante a suivi la formation « Assistant de soins en gérontologie », formation co-financée par la Caisse Nationale de Solidarité pour l'Autonomie (CNSA).
- L'association a continué les démarches sur la qualité, une évaluation interne est prévue pour 2012.

*Ch. R*

## IMMOBILISATIONS

<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		9 525
Matériel de bureau et informatique, mobilier		19 562		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</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>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		9 525
Matériel de bureau et informatique, mobilier			19 562	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</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>				


CP

## AMORTISSEMENTS

<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche développ.					
<b>Total I</b>					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>Total II</b>					
<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		12 235	1 523		13 758
Matériel de transport		5 541	1 917	7 145	313
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 941	1 651		14 591
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>				

<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établiss., recherche développ.					
<b>Total I</b>					
Aut. immobilisations incorporelles					
<b>Total II</b>					
<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		1 523			
Matériel de transport		1 917			
Matériel bureau et informatique, mobilier		1 651			
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>					

Charges à répartir sur plusieurs Exercices					
Primes de remboursement des obligations					

CP  




## PROVISIONS

Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées		11 920	1 140	13 060
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				

			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				

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	179	179	
Charges constatées d'avance	786	786	

(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	14 267	14 267	
Personnel et comptes rattachés	23 473	23 473	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 354	33 354	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 905	7 905	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes	489	489	
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

Créances clients et comptes rattachés		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	179	122
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

Ch. R

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Total</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Total</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Total</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Total</b>		
<b>Autres créances</b> PRODUIT A RECEVOIR	179	122
<b>Total</b>		
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Total</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>Total</b>		

Ch. 

**CHARGES A PAYER**

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	898	5 096
Dettes fiscales et sociales	34 468	35 929
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		

*Ch. R*

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

<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	898	5 096
<b>Total</b>		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYER	23 204	23 895
428300 DETTES PROV/HEURES A PAYER	269	817
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 052	9 209
438300 CHARG.SOC./HEURES A PAYER	105	315
448200 ETAT S/ CONGES A PAYER	1 817	1 637
448300 ETAT HEURES A PAYER	21	56
<b>Total</b>		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Total</b>		
<b>Autres dettes</b>		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		
<b>Total</b>		
<b>Total</b>		



**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

Charges d'exploitation	786	857
Charges financières		
Charges exceptionnelles		

**DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

486000	CHARGES CONST.D'AVANCE	786	857

Ch. DR



DETAIL DES EMPRUNTS

Date	Origine	Montant	Taux	Dotation	Montant	Montant	Montant

Ch. R

**TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement pour l'engagement de l'évaluation externe (ARS crédit non reconductible ARS 2011)	5 000			5 000	5 000
--	-------	--	--	-------	-------

Dons manuels					
Legs et donations					
<b>Total</b>					

**TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS**

--	--	--	--	--

**TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE**

--	--	--	--	--

*Handwritten signature or initials*

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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	175		815
-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	19 770		41 195
Report à nouveau	316 075	43 603		359 678
Résultat de l'exercice	70 642	72 864	70 642	72 864
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	19 770	27 040	19 770	27 040
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	11 920	1 140		13 060
Droits des propriétaires (Commodat)				