

BEJANIN – DERMAGNE – MAEKAWA Associés

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
19 rue de Turbigo 75002 Paris

RELAIS ENERGIE

Association loi 1901 déclarée en préfecture le 19/11/1999
108 rue Denis Roy - 95 100 ARGENTEUIL

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2011)



RELAIS ENERGIE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS - Exercice 2011

Mesdames, Messieurs les Membres,

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 RELAIS ENERGIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 15 mai 2012. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur l'information suivante mentionnée dans l'annexe : La note 1.1 indique la raison pour laquelle le principe de continuité d'exploitation a été maintenu dans les comptes.

II. - Justification des appréciations

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 l'élément suivant :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, le principe de continuité d'exploitation a été maintenu dans les comptes. Nous nous sommes assurés du bien fondé de ce maintien notamment en examinant les prévisions de trésorerie de l'exercice subséquent et en vérifiant la réalité d'un financement complémentaire d'un bailleur de fonds. Nous avons également veillé à ce que l'information financière donnée dans l'annexe soit pertinente.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 2 juin 2012

Le Commissaire aux comptes

BEJANIN – DERMAGNE – MAEKAWA Associés

S.E.L.A.R.L de Commissaires aux comptes, représentée par



Serge MAEKAWA

Gérant

Bilan

Association

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Concessions, logiciels et droits similaires	933	328	605
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		Total	933	328	605
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat.out.industriels			
		Autres immobilisations corporelles	308 410	210 126	98 284
		Immobilisations grevées de droits			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		Total	308 410	210 126	98 284
	Immobilisations financières (2)	Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	4 192		4 192
		Total	4 192		4 192
Total		I	313 536	210 454	103 081
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de productions biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		Total			
		Avces et acptes versés sur commandes			
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés			
		Autres créances	3 755		7 451
		Total	3 755		7 451
	Divers	Autres titres			
		Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	62 187		193 411
		Charges constatées d'avance (4)	9 334		5 259
		Total	75 277		206 123
		Charges à répartir sur plusieurs exercices			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Ecart de conversion Actif			
Total de l'actif		(I+II+III+IV+V)	388 813	210 454	178 358
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	87 669	152 590
	Report à nouveau	(75 855)	157 754
	Résultat de l'exercice	(214 641)	(248 143)
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		(65 684)
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées	31 253	39 516
Droits des propriétaires (commodat)			
Total	I	(171 573)	36 033
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	118 978	118 978
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	118 978	118 978
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 697	
	Dettes fiscales et sociales	197 591	165 629
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 664	27 617
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
Total	III	230 954	193 247
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	178 358	348 259
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services	1 231 573	1 134 937
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	1 231 573	1 134 937
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		22 173
	Cotisations		
Autres produits (1)	6 913	447	
Total des produits d'exploitation I	1 238 486	1 157 558	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	36 588	42 346
	Autres achats et charges externes (2)	169 023	161 402
	Impôts, taxes et versements assimilés	76 887	69 344
	Salaires et traitements	802 562	744 550
	Charges sociales	338 547	306 200
	- sur immobilisations { amortissements provisions	39 054	32 991
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	50	
Total des charges d'exploitation II	1 462 714	1 356 836	
Résultat d'exploitation (I-II)	(224 227)	(199 278)	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	620	963	
Total des produits financiers V	620	963	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	4		
Résultat financier (V-VI)	616	963	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(223 611)	(198 314)	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier			

Compte de résultat (suite)

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	8 262	
	Total des produits exceptionnels VII	8 262	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	300	312
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		39 516
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	300	39 828
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 962	(39 828)
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		1 007	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			10 000
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 248 377	1 158 521
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 463 019	1 406 665
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		(214 641)	(248 143)
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

Tableau des immobilisations

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Au : 31/12/2011

EUR

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Total I				933
	Autres immobilisations incorporelles	933			
	Total II	933			933
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				13 801
	Install. techn., matériel, outillage	13 801			223 826
	Install. générales, ag. am. divers	223 826			70 782
	Matériels de transport	80 925		10 142	
	Mat. bur. et informatique, mobilier				
	Immob. corp. en cours				
	Avances et acomptes				
Total III	318 553		10 142		308 410
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des part.				4 192
	Autres titres immobilisés	4 192			
	Prêts et autres immob. financières				4 192
Total IV	4 192				
Total général (I+II+III+IV)	323 679		10 142		313 536

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Au : 31/12/2011

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	17	311			328
Total II	17	311			328
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers	1 047	2 760			3 807
Matériels de transport	142 742	27 392			170 134
Mat. bur. et informatique, mobilier	37 736	8 590	10 142		36 184
Immobilisations grevées de droits					
Total III	181 525	38 743	10 142		210 126
Total général (I+II+III)	181 543	39 054	10 142		210 454

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Au : 31/12/2011

EUR

	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice	
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif	51 360			51 360
	Autres réserves	101 229		64 920	36 309
Total réserves	152 590		64 920	87 669	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	39 516		8 262	31 253
	Autres provisions réglementées				
Total	39 516		8 262	31 253	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	Total				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
Total					
Total général	39 516		8 262	31 253	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 262		

Impact des changements de méthodes

Association Relais Energie Serv de Soins Infirmiers à Domicile

Au : 31/12/2011

EUR

Stocks	Matières premières et marchandises Produits intermédiaires et finis	
Immobilisations	Frais d'établissement Autres immobilisations incorporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	
Amortissements et charges à répartir	Frais d'établissement Autres immobilisations incorporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements, aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Immobilisations grevées de droits Charges à répartir sur plusieurs exercices	
Provisions	Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées Provisions pour pertes sur contrats Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour gros entretien Autres provisions pour charges Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres dépréciations	
Divers	Etat - Impôt sur les bénéfices Subventions d'investissement inscrites au résultat Autres postes du bilan	
Variation du report à nouveau		



Association Relais Energie

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31
décembre 2011
Montants exprimés en Euros

Association Relais Energie

Ce rapport contient 15 pages

Relais energie 31122011 - Annexe aux comptes annuels.doc

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.1.8	Compte livret	4
2.1.9	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.5	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	8
2.2.6	Etat des dettes	9
2.2.7	Charges à payer	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
3.2	Résultat par activité ou établissement	10
3.3	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	11
3.4	Ventilation de l'effectif moyen	12
3.5	Contributions volontaires en nature	12
4	Autres informations	13
4.1	Engagements hors bilan	13



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun élément significatif n'est intervenu au cours de l'exercice écoulé.

Suite à l'accord de la part de l'ARS intervenu courant mai 2012, un financement complémentaire de 130 000 € a été accordé à l'association Relais Energie.

Les présents comptes annuels sont ainsi présentés dans une hypothèse de continuité de l'exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Lineaire	3 ans



2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions		
Installations techniques,	Lineaire	10 ans
Matériel et outillage industriels		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	Lineaire	5 ans
Mobilier de bureau	Lineaire	5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Caution pour le loyer de rue Denis Roy = 4 192 €

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	3 755	3 755	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	9 334	9 334	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	13 089	13 089	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués par des indemnités de journalières de sécurité sociale à imputer et des remboursements de formation du personnel à recevoir.

2.1.8 Compte livret

Le compte sur livret de l'association s'élève à 5 000 € au 31 décembre 2011.

2.1.9 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance d'un montant de 9 334 € sont des charges d'exploitation



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves	152 590		64 920	87 670

Dont réserve pour projet associatif



2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	39 516		8 262	31 254
Droits des propriétaires (Com mod at)				-

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs	75 856	
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		



2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges				
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL				

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		27 647	27 647
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

⁽¹⁾ dont engagements contractés au profit des dirigeants : 0

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

L'engagement de retraite est calculé selon les principes suivants :

- Age de départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Table de Turn Over : Santé et action sociale (Source DARES)
- Taux d'évolution des rémunérations : selon convention collective
- Taux d'actualisation : 4.75%
- Charges sociales calculées au taux de 50%
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provisions pour risques et charges conformément aux dispositions du plan comptable

2.2.5 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.5.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations Ressources	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Fonds dédiés	118 979	1 007	1 007		118 979
TOTAL	118 979	1 007	1 007		118 979

(1)

(1) Le montant de 1 007 € correspond à une réaffectation des dotations de la part du financeur, l'ARS, sur les actions de formation à l'issue de la validation des comptes administratifs 2010. Ces actions ont été réalisées au cours de l'année 2011 et donc reprises au cours de cet exercice.

2.2.5.2 Informations sur les fonds dédiés non utilisés

Les fonds dédiés concernent pour partie des montants affectés à Relais Energie pour faire face à des situations particulières ne s'étant pas encore produites comme les risques météorologiques (canicule)



2.2.6 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 698	15 698		
Dettes fiscales et sociales	197 592	197 592		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 665	17 665		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	230 954	230 954	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.7 Charges à payer

Les charges à payer sont des charges d'exploitation de l'exercice dont la facture a été reçue après la date de clôture.



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	
Subventions	1 231 573
Produits de la tarification	
Versements	
	<hr/>
Total	1 231 573

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre - activité ou établissement 1 - activité ou établissement 2 - activité ou établissement 3		
Gestion sous contrôle de tiers financeur - activité ou établissement 1 - activité ou établissement 2 - activité ou établissement 3	214 641	
Résultat de l'exercice		214 641



3.3 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Etablissement SSIAD sous contrôle de tiers financeur

Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif

Résultat comptable de l'exercice	- 214 641
Reprise des résultats antérieurs	-156 072
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	84 920
Reprise des excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	
Mouvements (non opposables aux tiers financeurs)	
Résultat à affecter	-285 793

Suivi des amortissements dérogatoires

Amort derog en debut d'exercice	Dotation aux amortissements dérogatoires	Reprise sur amortissements dérogatoires	Amort derog en fin d'exercice
39 516		8 262	31 254



3.4 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Cadres	2,80	
- Non cadres	23,60	
-		
TOTAL	26,40	-

3.5 Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire n'est valorisée.



4 Autres informations

4.1 Engagements hors bilan

L'association n'a aucun engagement hors bilan significatif.