

**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 2012**

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 2012 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 :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux provisions. Aucune provision pour départ en retraite n'a été constituée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012.
- 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, 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 les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

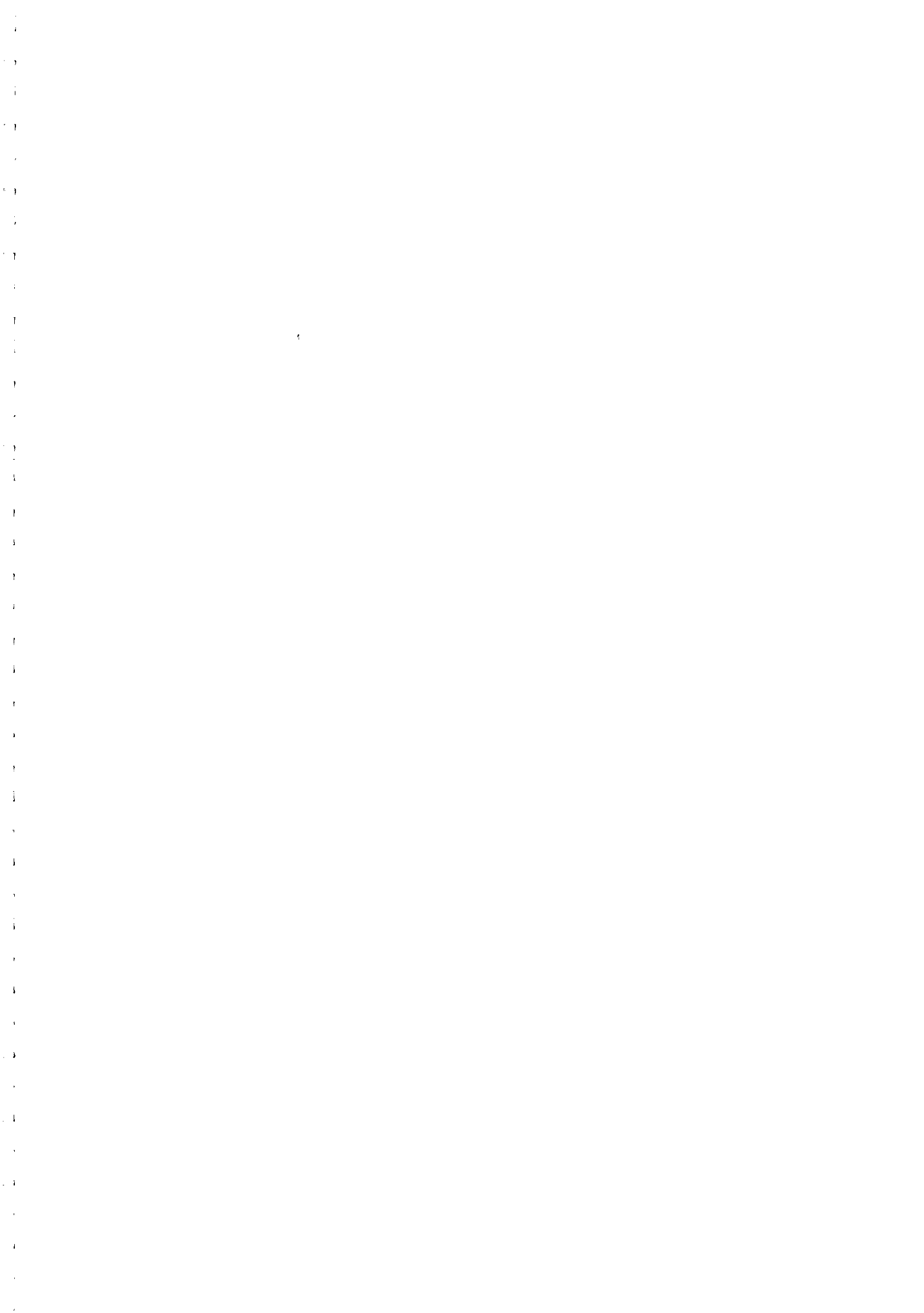
Tel est notre rapport,

Fait et clos à MILLAU, le 12 avril 2013.

**Le Commissaire aux Comptes**

  
**M. Christian 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



# PRESENTATION DES COMPTES

## SOMMAIRE

Bilan actif	1
Détail du bilan actif	2
Bilan passif	3
Détail du bilan passif	4
Compte de résultat	6
Détail du compte de résultat	8

## BILAN ACTIF ESMS

Euros

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	46 222,81	32 771,91	13 450,90	15 657,77
Immobilisations corporelles en cours	5 260,00		5 260,00	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	949,45		949,45	949,45
<b>TOTAL (I)</b>	<b>52 432,26</b>	<b>32 771,91</b>	<b>19 660,35</b>	<b>16 607,22</b>
<b>Comptes de liaison (I)</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	755,68		755,68	179,31
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	711 305,44		711 305,44	629 224,09
Charges constatées d'avance	665,00		665,00	786,46
<b>TOTAL (III)</b>	<b>712 726,12</b>		<b>712 726,12</b>	<b>630 189,86</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>765 158,38</b>	<b>32 771,91</b>	<b>732 386,47</b>	<b>646 797,08</b>

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

(2) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

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

Ch. P.

## DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

Euros

31/12/2012	31/12/2011
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	15 233,49	15 233,49
218200	MATERIEL TRANSPORT	9 525,00	9 525,00
218830	MATERIEL MOBILIER BUREAU	9 275,38	9 275,38
218835	MATERIEL INFORMATIQUE	7 632,66	5 730,13
218840	MOBILIER	4 556,28	4 556,28
281810	AMORTIS.AGENC.AMENAG.		- 13 757,86
281820	AMORTIS.MAT.TRANSP.	- 16 503,22	- 313,16
281830	AMORTIS.MAT.MOB.BUREAU	- 7 093,36	- 5 911,71
281835	AMORTIS.MAT.INFORMAT.	- 4 895,35	- 4 497,33
281840	AMORTIS.MOBILIER	- 4 279,98	- 4 182,45
	<b>Total</b>	<b>13 450,90</b>	<b>15 657,77</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			
238000	AVANC.ACOMPTES/IMMO CORP.	5 260,00	
	<b>Total</b>	<b>5 260,00</b>	
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>18 710,90</b>	<b>15 657,77</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Autres immobilisations financières</b>			
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEM.	949,45	949,45
	<b>Total</b>	<b>949,45</b>	<b>949,45</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>949,45</b>	<b>949,45</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>19 660,35</b>	<b>16 607,22</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Créances</b>			
<b>Autres créances</b>			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	755,68	179,31
	<b>Total</b>	<b>755,68</b>	<b>179,31</b>
<b>Disponibilités</b>			
512100	SMC CENTRE SOINS	628 050,61	556 379,99
512150	SMC ASSOCIATION	1 237,25	4 441,14
512160	SMC LIVRET ASSOCIATION	11 100,77	5 187,19
512170	BANQUE SMC LIVRETA	70 773,72	63 210,02
531000	CAISSE DU SIEGE	143,09	5,75
	<b>Total</b>	<b>711 305,44</b>	<b>629 224,09</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	665,00	786,46
	<b>Total</b>	<b>665,00</b>	<b>786,46</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>712 726,12</b>	<b>630 189,86</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>712 726,12</b>	<b>630 189,86</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>732 386,47</b>	<b>646 797,08</b>

A.P.



## BILAN PASSIF ESMS

Euros

	Euros	
	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 155,46	10 944,46
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	62 987,92	32 691,13
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	8 503,53	8 503,53
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	410 349,06	359 677,60
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	22 192,15	27 039,79
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 3 257,00	
<b>RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	78 275,87	72 863,61
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	13 060,06	13 060,06
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>603 267,05</b>	<b>524 780,18</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques	37 529,00	37 529,00
Provisions pour charges	5 000,00	5 000,00
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>42 529,00</b>	<b>42 529,00</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	12 429,72	14 267,22
Dettes fiscales et sociales	74 131,60	64 731,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	29,10	489,10
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>86 590,42</b>	<b>79 487,90</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>732 386,47</b>	<b>646 797,08</b>
(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 :
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

Ch. de

## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102000	FONDS DE DOTATION	4 183,95	4 183,95
102500	DONS ET LEGS	1 026,00	815,00
102700	AUT FONDS ASSOC S/DRT REP	5 945,51	5 945,51
	<b>Total</b>	<b>11 155,46</b>	<b>10 944,46</b>
<b>Réserves</b>			
<b>Réserves de compensation</b>			
106860	RESERVE DE COMPENSATION	62 987,92	32 691,13
	<b>Total</b>	<b>62 987,92</b>	<b>32 691,13</b>
<b>Autres réserves</b>			
106000	RESERVES	8 503,53	8 503,53
	<b>Total</b>	<b>8 503,53</b>	<b>8 503,53</b>
<b>Total réserves</b>		<b>71 491,45</b>	<b>41 194,66</b>
<b>Report à nouveau</b>			
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	410 349,06	359 677,60
	<b>Total</b>	<b>410 349,06</b>	<b>359 677,60</b>
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>			
115010	REST SS CTL TF 2010		27 039,79
115011	RSLT SS CTL TIERS FINANC	22 192,15	
	<b>Total</b>	<b>22 192,15</b>	<b>27 039,79</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>			
116200	DEPENSES NON OPPOS CP	- 3 257,00	
	<b>Total</b>	<b>- 3 257,00</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>78 275,87</b>	<b>72 863,61</b>
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>Réserves des plus-values nettes d'actif</b>			
148600	DIFFER./REALIS.IMMOBIL.	13 060,06	13 060,06
	<b>Total</b>	<b>13 060,06</b>	<b>13 060,06</b>
<b>Total provisions réglementées</b>		<b>13 060,06</b>	<b>13 060,06</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>		<b>603 267,05</b>	<b>524 780,18</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
153000	PROVISION INDEMN RETRAITE	37 529,00	37 529,00
	<b>Total</b>	<b>37 529,00</b>	<b>37 529,00</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

31/12/2012	31/12/2011
Net	Net

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>Fonds dédiés</b>			
194000	FONDS DEDES EVALUAT EXTE	5 000,00	5 000,00
	<b>Total</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>		<b>42 529,00</b>	<b>42 529,00</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	FOURNISSEURS	11 554,99	13 369,59
408000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	874,73	897,63
	<b>Total</b>	<b>12 429,72</b>	<b>14 267,22</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	PERSONNEL CONGES PAYES	27 844,00	23 204,00
428300	DETTES PROV HEURES A PAYER	441,00	269,00
431000	SECURITE SOCIALE	14 758,00	13 024,00
437100	CIRSSE	7 318,00	6 865,00
437200	I.R.R.A.P.R.I.	529,53	1 128,17
437400	A.P.R.I	519,66	580,54
437500	AG2R	1 712,00	1 519,12
437800	LE REFUGE MUTUALISTE		1 080,01
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	10 957,00	9 052,00
438300	CHGE SOCIALE HEURE A PAYER	173,00	105,00
444000	ETAT IMPOTS/LES BENEFICES	2 658,00	
447000	TAXES S/SAL A PAYER	2 004,00	1 889,00
447100	PROMOFAP A PAYER	2 993,41	4 177,74
448200	ETAT S/CONGES PAYES	2 189,00	1 817,00
448300	ETAT HEURES A PAYER	35,00	21,00
	<b>Total</b>	<b>74 131,60</b>	<b>64 731,58</b>
<b>Autres dettes</b>			
467000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	29,10	489,10
	<b>Total</b>	<b>29,10</b>	<b>489,10</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>86 590,42</b>	<b>79 487,90</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>732 386,47</b>	<b>646 797,08</b>

08.10

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	571 026,00	568 677,56	2 348,44	0,4
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>571 026,00</b>	<b>568 677,56</b>	<b>2 348,44</b>	<b>0,4</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	5 952,52	6 621,77	- 669,25	- 10,1
Collectes				
Cotisations	430,00	440,00	- 10,00	- 2,3
Autres produits	7 612,30	806,13	6 806,17	844,3
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)</b>	<b>585 020,82</b>	<b>576 545,46</b>	<b>8 475,36</b>	<b>1,5</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)	111 808,04	110 984,72	823,32	0,7
Impôts, taxes et versements assimilés	22 795,59	22 029,86	765,73	3,5
Salaires et traitements	291 051,70	274 925,94	16 125,76	5,9
Charges sociales	72 607,34	68 602,90	4 004,44	5,8
Autres charges de personnel	14 477,56	23 688,36	- 9 210,80	- 38,9
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 109,40	5 182,05	- 1 072,65	- 20,7
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'EXPLO (II)</b>	<b>516 849,63</b>	<b>505 413,83</b>	<b>11 435,80</b>	<b>2,3</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>68 171,19</b>	<b>71 131,63</b>	<b>- 2 960,44</b>	<b>- 4,2</b>
<b>Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun</b>				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	12 762,28	6 731,98	6 030,30	89,6
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)</b>	<b>12 762,28</b>	<b>6 731,98</b>	<b>6 030,30</b>	<b>89,6</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)</b>				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>12 762,28</b>	<b>6 731,98</b>	<b>6 030,30</b>	<b>89,6</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>80 933,47</b>	<b>77 863,61</b>	<b>3 069,86</b>	<b>3,9</b>

Ch. d. P.

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	0,40		0,40	
Sur opérations en capital		3 000,00	- 3 000,00	- 100,0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)</b>	<b>0,40</b>	<b>3 000,00</b>	<b>- 2 999,60</b>	<b>- 100,0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		1 860,21	- 1 860,21	- 100,0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 139,79	- 1 139,79	- 100,0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)</b>		<b>3 000,00</b>	<b>- 3 000,00</b>	<b>- 100,0</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>0,40</b>		<b>0,40</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 658,00		2 658,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>597 783,50</b>	<b>586 277,44</b>	<b>11 506,06</b>	<b>2,0</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>519 507,63</b>	<b>508 413,83</b>	<b>11 093,80</b>	<b>2,2</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>78 275,87</b>	<b>77 863,61</b>	<b>412,26</b>	<b>0,5</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 000,00	- 5 000,00	- 100,0
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>78 275,87</b>	<b>72 863,61</b>	<b>5 412,26</b>	<b>7,4</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier	897,00	614,00	283,00	46,1
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Produits</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>Charges</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

AP 20

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
731000 DOTATION GLOBALE	571 026,00	568 677,56	2 348,44	0,4
<b>Total</b>	<b>571 026,00</b>	<b>568 677,56</b>	<b>2 348,44</b>	<b>0,4</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges</b>				
781100 REPR./AMORT.IMMOBILISAT.	4 100,00	91,00	4 009,00	4 405,5
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	- 4 099,90		- 4 099,90	
791400 TRANSFERT CHARGES FORMATI	4 168,03	6 250,00	- 2 081,97	- 33,3
791500 TRANSFERTS CHARGES PERSON	1 375,53		1 375,53	
791600 TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	408,86	280,77	128,09	45,6
<b>Total</b>	<b>5 952,52</b>	<b>6 621,77</b>	<b>- 669,25</b>	<b>- 10,1</b>
<b>Cotisations</b>				
756000 COTISATIONS	430,00	440,00	- 10,00	- 2,3
<b>Total</b>	<b>430,00</b>	<b>440,00</b>	<b>- 10,00</b>	<b>- 2,3</b>
<b>Autres produits</b>				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	7 612,30	806,13	6 806,17	844,3
<b>Total</b>	<b>7 612,30</b>	<b>806,13</b>	<b>6 806,17</b>	<b>844,3</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>585 020,82</b>	<b>576 545,46</b>	<b>8 475,36</b>	<b>1,47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
606100 ELECTRICITE	356,67	347,51	9,16	2,6
606200 FOURNITURES COMBUSTIBLES	1 167,19	1 883,39	- 716,20	- 38,0
606210 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	226,45	313,00	- 86,55	- 27,7
606260 CARBURANT	1 353,25	1 486,27	- 133,02	- 8,9
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 506,96	1 879,88	627,08	33,4
606600 FOURNITURES MEDICALES	4 743,48	5 003,25	- 259,77	- 5,2
606810 HABILLEMENT	525,99	525,48	0,51	0,1
606820 PRODUITS D' ENTRETIEN		2,76	- 2,76	- 100,0
611000 INFIRMIERES	60 857,60	60 747,00	110,60	0,2
611200 PSYCHOLOGUE	500,00	690,00	- 190,00	- 27,5
611300 ENGAGEMENT DEMARCHE QUAL	950,00	1 471,59	- 521,59	- 35,4
612000 PEDICURES	897,00	614,00	283,00	46,1
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 148,00	7 968,00	180,00	2,3
614000 CHARGES LOCATIVES	292,13	190,57	101,56	53,3
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 145,06	1 092,33	52,73	4,8
615600 MAINTENANCES	1 912,06	1 649,91	262,15	15,9
616200 ASS MULTIRISQUE ET RC	848,79	832,41	16,38	2,0
616300 ASSURANCES AUTO.	546,73	442,93	103,80	23,4
618200 DOCUMENTATION GENERALE	484,41	674,31	- 189,90	- 28,2
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	303,50	297,00	6,50	2,2
622620 HONORAIRES CAC	4 758,00	4 667,22	90,78	1,9
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 505,25	13 103,47	1 401,78	10,7
625600 MISSIONS	584,84	1 801,74	- 1 216,90	- 67,5
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 080,84	2 320,13	760,71	32,8
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	289,84	289,57	0,27	0,1
628000 DIVERS COTISATIONS	824,00	691,00	133,00	19,2
<b>Total</b>	<b>111 808,04</b>	<b>110 984,72</b>	<b>823,32</b>	<b>0,7</b>

CB-10

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2012		31/12/2011		Variation	
Total		Total		Montant	%

<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100	TAXES SUR SALAIRES	15 361,00	14 846,00	515,00	3,5
633300	PARTICIPATION FORMATION C	7 434,59	7 183,86	250,73	3,5
	<b>Total</b>	<b>22 795,59</b>	<b>22 029,86</b>	<b>765,73</b>	<b>3,5</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641100	REMUNER.PERSO.NON MEDICAL	39 922,04	36 016,25	3 905,79	10,8
641200	REMUNER.FEMMES MENAGE	1 537,97	1 508,83	29,14	1,9
641220	CONGES PAYES	4 640,00	- 668,00	5 308,00	794,6
641230	HEURE A PAYER AU DELA CT	254,00	- 793,00	1 047,00	132,0
641300	REM DIF HORS TPS TRAVAIL		327,27	- 327,27	- 100,0
641400	SALAIRE PREVOYANCE PART	1 966,99	208,30	1 758,69	844,3
642100	REMUNERT.INFIR.COORD.	53 358,98	50 656,03	2 702,95	5,3
642200	REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	189 371,72	187 670,26	1 701,46	0,9
	<b>Total</b>	<b>291 051,70</b>	<b>274 925,94</b>	<b>16 125,76</b>	<b>5,9</b>
<b>Charges sociales</b>					
645100	CHARGES SECURITE SOCIALE	46 305,97	77 277,41	- 30 971,44	- 40,1
645200	CHARGES I.R.R.A.P.R.I	753,29	1 355,84	- 602,55	- 44,4
645220	CHARGES PROVISIONS CONG P	2 277,00		2 277,00	
645300	CHARGES C.I.R.R.S.E	15 946,42	15 220,73	725,69	4,8
645400	CHARGES A.S.S.E.D.I.C		11 926,43	- 11 926,43	- 100,0
645500	CHARGES A.P.R.I	1 781,50	1 729,41	52,09	3,0
645600	COTISATION AG2R	4 567,22	4 134,14	433,08	10,5
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	975,94	914,94	61,00	6,7
649000	EXONERATION ZRR		- 43 956,00	43 956,00	100,0
	<b>Total</b>	<b>72 607,34</b>	<b>68 602,90</b>	<b>4 004,44</b>	<b>5,8</b>
<b>Autres charges de personnel</b>					
648000	STAGES DE FORMATION	2 500,00	12 300,00	- 9 800,00	- 79,7
648100	AUTRES CHARGES DE PERSONN	11 977,56	11 388,36	589,20	5,2
	<b>Total</b>	<b>14 477,56</b>	<b>23 688,36</b>	<b>- 9 210,80</b>	<b>- 38,9</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681000	DOTATIONS AUX AMORTISSEM.		- 5 000,00	5 000,00	100,0
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	4 109,40	10 182,05	- 6 072,65	- 59,6
	<b>Total</b>	<b>4 109,40</b>	<b>5 182,05</b>	<b>- 1 072,65</b>	<b>- 20,7</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>516 849,63</b>	<b>505 413,83</b>	<b>11 435,80</b>	<b>2,3</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>68 171,19</b>	<b>71 131,63</b>	<b>- 2 960,44</b>	<b>- 4,2</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	12 762,28	6 731,98	6 030,30	89,6
	<b>Total</b>	<b>12 762,28</b>	<b>6 731,98</b>	<b>6 030,30</b>	<b>89,6</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>12 762,28</b>	<b>6 731,98</b>	<b>6 030,30</b>	<b>89,58</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>12 762,28</b>	<b>6 731,98</b>	<b>6 030,30</b>	<b>89,6</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>80 933,47</b>	<b>77 863,61</b>	<b>3 069,86</b>	<b>3,9</b>

A.R.

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Total	Total	Montant	%

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	0,40	0,40
<b>Total</b>		<b>0,40</b>	<b>0,40</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	3 000,00	- 3 000,00 - 100,0
<b>Total</b>		<b>3 000,00</b>	<b>- 3 000,00 - 100,0</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>0,40</b>	<b>- 2 999,60 - 100,0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>Sur opérations en capital</b>			
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	1 860,21	- 1 860,21 - 100,0
<b>Total</b>		<b>1 860,21</b>	<b>- 1 860,21 - 100,0</b>
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>			
687460	DOT.AUTR.PROVIS.REGLEMEN.	1 139,79	- 1 139,79 - 100,0
<b>Total</b>		<b>1 139,79</b>	<b>- 1 139,79 - 100,0</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>3 000,00</b>	<b>- 3 000,00 - 100,0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>0,40</b>	<b>0,40</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>			
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 658,00	2 658,00
<b>Total</b>		<b>2 658,00</b>	<b>2 658,00</b>
<b>Total des produits</b>		<b>597 783,50</b>	<b>586 277,44</b>
<b>Total des charges</b>		<b>519 507,63</b>	<b>508 413,83</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>78 275,87</b>	<b>77 863,61</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
689400	ENGAGEMENT A REALISER	5 000,00	- 5 000,00 - 100,0
<b>Total</b>		<b>5 000,00</b>	<b>- 5 000,00 - 100,0</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>78 275,87</b>	<b>72 863,61</b>

Ch. R.



# ANNEXE

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

<b>Documents</b>
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

*Ch. R.*

**ASSOCIATION DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2012**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

L'exercice couvre la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est 732 386.47 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 78 275.87 €.

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 31/12/2012, l'association a comptabilisé dans le compte 153000 Provision pour indemnité retraite un montant de 37 529 euros.

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

**Résultat sous contrôle tiers financeurs**

Les résultats sous contrôle des tiers financeurs en instance d'affectation par les organes de tutelle sont comptabilisés dans un sous compte 115... *Résultat sous contrôle tiers financeurs.*

*Ch. R.*

### Provision pour Risques et Charges

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour risques et charges.

Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes associatifs des exercices clos à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2002.

Ce type de provision constituée avec l'aval des Organes de Tutelle peut être comptabilisé sur les Comptes Administratifs.

Un retraitement s'impose sur le tableau de passage en comptabilisant ces sommes en Report à Nouveau.

### DIF ( Droit individuel à la formation )

Le nombre d'heures dues par l'association est, au 31 décembre 2012, de 659 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. d. R.*

**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.

**Pour 2012, le montant de l'exonération ZRR est de 42 275 €.**

Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2012.

Sur les comptes administratifs 2012, 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.

*J.P.*

**ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS**  
**Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2012**

**FAITS CARACTERISTIQUES**

- L'association a réalisé 713 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 2012, des formations ont eu lieu pour les aides soignantes sur le dossier de soins infirmiers et les transmissions ciblées, réajustement, et ergonomie, manutention de personnes. 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). La secrétaire a suivi une formation pour optimiser les outils bureautiques. L'infirmière coordinatrice a participé à la formation «Etre Infirmière Coordinatrice en SSIAD». L'ensemble du personnel a suivi la formation : «Conduire sa démarche d'évaluation interne».
- Dans le cadre de la démarche qualité, l'évaluation interne a été validée et envoyée à l'ARS.
- En date du 7 septembre 2012, l'association a signé un contrat de réservation pour un bien sis 17 Rue de la Fraternité à Millau (12100). Le délai prévisionnel de l'exécution des travaux est fin juillet/août 2014. Le prix d'achat est de 263 000 euros TTC. Au 31/12/2012, un acompte de 5 260 euros a été versé.

*Ch. P.*

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement <b>TOTAL I</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>				

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement <b>Total I</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total II</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>				

CB

AMORTISSEMENTS

Cadre A					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/ Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche dévelop.	<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		13 758	527		14 285
Matériel de transport		313	1 905		2 218
Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 591	1 677		16 268
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>	28 662	4 109		32 771
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		28 662	4 109		32 771

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT. DEROGATOIRES
	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établiss., recherche dévelop.					
<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	527				
Matériel de transport	1 905				
Matériel bureau et informatique, mobilier	1 677				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	4 109				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	4 109				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs Exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Ch. P.



## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA tion de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées	13 060			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				
<b>TOTAL</b>	<b>50 589</b>			<b>50 589</b>

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt			
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>	

Ch. R

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Gadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	949		949
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients			
Autres créances			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	756	756	
Charges constatées d'avance	665	665	
<b>Total</b>	<b>2 370</b>	<b>1 421</b>	<b>949</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Gadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 430	12 430		
Personnel et comptes rattachés	28 285	28 285		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 967	35 967		
Impôts sur les bénéfiques	2 658	2 658		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 221	7 221		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	29	29		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>86 590</b>	<b>86 590</b>		

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

Ch. R

## PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	756	179
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	756	179

Ch. R

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2012

31/12/2011

	31/12/2012	31/12/2011
Crèances clients et comptes rattachés		
<b>Total</b>		
Autres titres immobilisés		
<b>Total</b>		
Prêts		
<b>Total</b>		
Autres immobilisations financières		
<b>Total</b>		
Autres créances PRODUIT A RECEVOIR	756	179
<b>Total</b>	756	179
Valeurs mobilières de placement		
<b>Total</b>		
Disponibilités		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	756	179

Ch. R

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	875	898
Dettes fiscales et sociales	41 639	34 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	42 614	35 366

*Ch. R.*

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	31/12/12	31/12/11
<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	875	898
<b>Total</b>	875	898
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYER	27 844	23 204
428300 DETTES PROV/HEURES A PAYER	441	269
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	10 957	9 052
438300 CHARG.SOC./HEURES A PAYER	173	105
448200 ETAT S/ CONGES A PAYER	2 189	1 817
448300 ETAT HEURES A PAYER	35	21
<b>Total</b>	41 639	34 468
<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 GENERAL</b>	<b>42 514</b>	<b>35 366</b>

*Ch. R*



**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	665	786
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>665</b>	<b>786</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

		31/12/2012	31/12/2011
486000	<b>CHARGES CONST.D'AVANCE</b>	665	786
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>665</b>	<b>786</b>

*Ch. R*



DETAIL DES EMPRUNTS

Dates	Organismes	Durée	Taux en %	Garanties	Montant Initial	Du à moins de 1 an	Du à plus de 1 an
<b>NIANT</b>							
Total					0	0	0

*Ch. R*

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement pour l'engagement de l'évaluation externe	5 000	5 000			5 000
<b>Total</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>			<b>5 000</b>

II. RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur les ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
<b>Total</b>				

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

Dons en nature	A nouveau (stock initial) A	Nouveaux dons reçus B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde (Stock final) E = A + B - C - D
<b>Total</b>					

Ch. R

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
-Patrimoine intégré	4 184			4 184
-Fonds statutaires				
-Subventions d'investissement non renouvelables				
-Apports sans droit de reprise				
-Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	815	211		1 026
-Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
-Autres fonds associatifs sans droit de reprise	5 945			5 945
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 504			8 504
Réserve de compensation	32 691	30 297		62 988
Report à nouveau	359 678	50 671		410 349
Dépenses non opposables Congé payé		-3 257		-3 257
Résultat de l'exercice	72 864	78 276	72 864	78 276
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	27 040	22 192	27 040	22 192
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	13 060			13 060
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>524 781</b>	<b>178 390</b>	<b>99 904</b>	<b>603 267</b>

Ch. R