Conseil - Gestion - Expertise comptable

Associations

498445

SANTE LOIRE VALLEE DE L'AUTHION
1 PL DU GENERAL LECLERC
49160 LONGUE

Résultats d'entreprise

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

CER FRANCE
Maine et Loire

Siège

29 avenue Joxé - BP 60411
49104 - ANGERS CEDEX 02
Tél. 02 41 33 66 66
Fax 02 41 43 21 25

www.49.cerfrance.fr

Agences

29 avenue Joxé - BP 60411
49104 - ANGERS CEDEX 02
Tél. 02 41 33 66 67
Fax 02 41 60 80 51

Rue Eugène Brémond
49300 CHOLET
Tél. 02 41 58 76 07
Fax 02 41 65 18 14

ZT de la Barre
49120 MELAY
Tél. 02 41 30 56 55
Fax 02 41 30 66 03

47 place du Marché
49150 BAUGE
Tél. 02 41 89 80 56
Fax 02 41 89 23 14

11 Allée Joseph Touchais
49700 DOUE LA FONTAINE
Tél. 02 41 59 03 87
Fax 02 41 59 07 98

ZA du Pigeonnier
49400 ST LAMBERT DES LEVEES
Tél. 02 41 67 60 14
Fax 02 41 50 78 11

ZI du Cerisier
49600 BEAUPREAU
Tél. 02 41 63 54 15
Fax 02 41 63 33 35

14 place du Champ de Foire
49220 LE LION D'ANGERS
Tél. 02 41 95 85 95
Fax 02 41 95 85 07

Rue Jean Monet
49500 SEGRE
Tél. 02 41 92 33 30
Fax 02 41 92 24 16

Association de Gestion et de Comptabilité de Maine et Loire

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables - Région Pays de la Loire

S O M M A I R E

N° PAGE

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION 5

COMPTES ANNUELS

. Bilan 8 - 9
. Compte de résultats 10 - 11
. Détail du Bilan 15 à 17
. Détail du Compte de résultats 18 - 20
. Situation financière 21

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

. Annexe 1 25
Présentation des comptes
Méthode générale
Changement de méthode d'évaluation

. Annexe 2 26
Changement de méthode de présentation
Tableau des amortissements
Tableau des provisions

. Annexe 3 27
Etat des créances et des dettes

. Annexe 4 28
Tableau de suivi des fonds dédiés
Tableau de suivi des legs et donations

. Annexe 5 29
Tableau de suivi des dons en nature restant à
Tableau de variation des fonds associatifs

. Annexe 6 30
Produits à recevoir
Créances à recevoir
Charges constatées d'avance
Produits constatés d'avance
Détail des fournisseurs et comptes rattachés
Détail des dettes fiscales et sociales
Informations à caractère fiscal
Informations complémentaires

Présentation de l'association

SANTE LOIRE VALLEE DE L'AUTHION
1 PL DU GENERAL LECLERC

49160 LONGUE

ACTIVITE : ASSOCIATION SOINS INFIRMIERS A DOMICILE

FORME JURIDIQUE : ASSOCIATION

EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

DUREE DE L'EXERCICE : 12 MOIS

REGIME FISCAL : NON FISCALISE

REGIME T.V.A. :

INSCRIT AU REGISTRE DU COMMERCE : NON

EFFECTIF MOYEN :

. Salariés : 27,07

COMPTABLE : **AMY Christophe**
BUREAU : ANGERS

DATE : 11/04/2013

Comptes annuels

Sommaire	N° page
Bilan actif	8
Bilan passif	9
Compte de résultat Charges	10
Compte de résultat Produits	11
Détail comptes annuels	
. Bilan actif	15 - 16
. Bilan passif	17
. Compte de résultat Charges	18 - 19
. Compte de résultat Produits	20
Situation financière	21

BILAN AU 31/12/2012

ACTIF	Montant brut	Amortissements Provisions	Montant net	Rappel bilan du 31/12/2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	1 139	1 139		
	1 139	1 139		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	29 220	17 664	11 556	15 384
	29 220	17 664	11 556	15 384
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	1 015		1 015	1 015
Prêts	3 128		3 128	
Autres immobilisations financières	229		229	229
	4 372		4 372	1 244
Actif immobilisé	***34 731***	***18 803***	***15 928***	***16 628***
Comptes de liaison				
CREANCES D'EXPLOITATION				
Autres créances	4 870		4 870	4 217
Disponibilités	534 837		534 837	465 402
	539 707		539 707	469 619
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 354		7 354	330
Actif circulant	***547 061***		***547 061***	***469 949***
TOTAL ACTIF	***581 792***	***18 803***	***562 989***	***486 577***

BILAN AU 31/12/2012

PASSIF	Montant net	Rappel bilan du 31/12/2011
FONDS PROPRES		
Autres réserves	150 701	103 942
Report à nouveau	-62 769	-53 281
Résultat de l'exercice des activités non financées	3 240	1 061
	91 172	51 722
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	58 640	77 584
Résultat de l'exercice des activités financées	49 119	48 091
	107 759	125 675
Fonds associatifs	***198 931***	***177 396***
Comptes de liaison		
Provisions pour risques et charges	***63 180***	***60 305***
Fonds dédiés		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 011	53 252
Dettes fiscales et sociales	203 267	184 945
Autres dettes		1 000
	300 278	239 197
Produits constatés d'avance	600	9 679
Dettes	***300 878***	***248 876***
TOTAL PASSIF	***562 989***	***486 577***

COMPTE DE RESULTAT "CHARGES"

EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

	Charges de l'exercice	Exercice précédent	Variations en euros
ACHATS STOCKES			
Achats de marchandises	7 566	2 105	5 461
Achats autres approvisionnements	3 364	242	3 122
	10 930	2 347	8 583
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
Achats non stockés de matières et fournitures	60 541	46 315	14 226
Services extérieurs	308 162	249 842	58 320
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	11 827	10 305	1 522
Publicité, publications, relations publiques	6 372	572	5 800
Transports	1 201	1 147	54
Déplacements, missions et réceptions	1 931	2 397	-466
Frais postaux et télécommunications	6 816	8 756	-1 940
Services bancaires	101	448	-347
Autres services extérieurs	35 085	23 725	11 360
	432 036	343 507	88 529
IMPOTS ET TAXES			
Impôts, taxes, versements assimilés sur rémun.	67 856	59 431	8 425
	67 856	59 431	8 425
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations	797 176	720 045	77 131
Charges sociales	321 270	295 441	25 829
Autres charges de personnel	392	3 132	-2 740
	1 118 838	1 018 618	100 220
DOTATIONS DE L'EXERCICE			
Aux amortissements	4 126	2 945	1 181
	4 126	2 945	1 181
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 486	3 296	190
Charges d'exploitation	***1 637 272***	***1 430 144***	***207 128***
Charges financières			
Sur opérations en capital	522		522
Sur opértions de gestion	1 481		1 481
Dotations aux amortissements et provisions	2 875		2 875
Charges exceptionnelles	***4 878***		***4 878***
TOTAL DES CHARGES	***1 642 150***	***1 430 144***	***212 006***

COMPTE DE RESULTAT "PRODUITS"

EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

	Produits de l'exercice	Exercice précédent	Variations en euros
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Prestations de services	1 604 763	1 433 929	170 834
	1 604 763	1 433 929	170 834
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	12 979	11 850	1 129
REPRISES SUR AMORT. - PROVISIONS - TRANSFERTS CHARGES	2 888		2 888
AUTRES PRODUITS	71 556	25 843	45 713
Produits d'exploitation	***1 692 186***	***1 471 622***	***220 564***
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 540	3 440	-1 900
Produits financiers	***1 540***	***3 440***	***-1 900***
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	783	4 234	-3 451
Produits exceptionnels	***783***	***4 234***	***-3 451***
TOTAL DES PRODUITS	***1 694 509***	***1 479 296***	***215 213***
RESULTAT NET	***52 360***	***49 152***	***3 208***

Détail des comptes annuels

Détail du bilan (1/3)

ACTIF IMMOBILISE	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Autres immobilisations incorporelles		
Amort. autres immob. incorporelles	1 139	1 871
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-1 139	-1 871
Matériel de bureau et informatique	21 071	30 268
Amortissements matériel bureau et informatique	-11 348	-17 168
Mobilier	8 148	8 148
Amortissements du mobilier	-6 317	-5 864
Valeur nette immobilisations corporelles	11 554	15 384
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Autres formes de participations	1 015	1 015
Autres prêts	3 128	
Dépôts	229	229
Valeur nette immobilisations financières	4 372	1 244
Total actif immobilisé	*15 926*	*16 628*

Détail du bilan (2/3)

ACTIF CIRCULANT	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
CREANCES		
Personnel - avances et acomptes		27
Produits à recevoir	4 870	4 190
Banques	534 828	465 402
Caisse du siège	9	
Valeur nette des créances	539 707	469 619
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 354	330
Total actif circulant	*547 061*	*469 949*
TOTAL ACTIF	*562 987*	*486 577*

Détail du bilan (3/3)

PASSIF	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
FONDS PROPRES		
Autres réserves	150 701	103 942
Report à nouveau	-62 769	-53 281
Résultat de l'exercice des activités non financées	3 240	1 061
Total capitaux propres	91 172	51 722
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	58 640	77 584
Résultat de l'exercice des activités financées	49 119	48 091
Total autres fonds associatifs	107 759	125 675
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Prov. pour pensions et obligations similaires	60 305	60 305
Autres provisions pour charges	2 875	
Total provisions pour risques et charges	63 180	60 305
DETTES		
Fournisseurs	78 115	35 288
Fournisseurs - factures non parvenues	18 895	17 963
Personnel - rémunérations dues	14 428	14 313
Personnel - dettes provisionnées pour congés à payer	60 671	63 332
Personnel - autres charges à payer	10 112	9 071
Sécurité sociale	38 438	29 615
Caisses de retraite et de prévoyance	28 705	25 487
Autres organismes sociaux	1 874	1 469
Charges sociales sur congés à payer	31 124	32 489
Autres charges à payer	8 868	1 651
Produits à recevoir	5 188	4 632
Impôts, taxes et versements sur rémunérations (impôts)	3 860	2 887
Charges à payer		1 000
Total des dettes	300 278	239 197
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	600	9 679
TOTAL PASSIF	***562 989***	***486 578***

Détail du compte de résultat

CHARGES 1/2	Charges de l'exercice	Exercice précédent
ACHATS STOCKES		
Achats de marchandises	7 566	2 105
Achats autres approvisionnements	3 364	242
Total achats stockés	10 930	2 347
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats non stockés matières et fournitures	60 541	46 315
Sous-traitance générale	174 805	143 878
Locations immobilières	9 353	9 230
Locations mobilières	77 235	68 910
Entretien et réparations	28 536	11 617
Primes d'assurances	14 233	13 443
Etudes et recherches	4 000	2 764
Divers	5 492	1 090
Rémunération intermédiaires et honoraires	11 827	10 305
Annonces et insertions	6 372	572
Transports	1 201	1 147
Déplacements, missions, réceptions	1 931	2 397
Frais postaux et télécommunications	6 816	8 756
Services bancaires et assimilés	101	448
Divers	29 593	22 635
Total autres achats et charges externes	432 036	343 507
IMPOTS ET TAXES		
Taxe sur les salaires	50 482	44 044
Particip. employeurs à formation profess. continue	17 374	15 387
Total impôts et taxes	67 856	59 431
TOTAL DES CHARGES 1/2	*510 822*	*405 285*

Détail du compte de résultat

CHARGES 2/2	Charges de l'exercice	Exercice précédent
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunération du personnel	797 176	720 045
Charges sécurité sociale et prévoyance	316 422	291 533
Médecine du travail, pharmacie	4 847	3 909
Autres charges de personnel	392	3 132
Total charges de personnel	1 118 837	1 018 619
DOTATIONS DE L'EXERCICE		
Dotations aux amort. et prov. exploitation	4 126	2 945
Total des dotations	4 126	2 945
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
Charges diverses de gestion courante	3 486	3 296
Total autres charges	3 486	3 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges sur exercices antérieurs	1 481	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	522	
Dotations aux amort. et prov. exceptionnels	2 875	
Total charges exceptionnelles	4 878	
TOTAL DES CHARGES 2/2	1 131 327	1 024 860
TOTAL DES CHARGES	1 642 149	1 430 145

Détail du compte de résultat

PRODUITS	Produits de l'exercice	Exercice précédent
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		
Prestations de services	1 602 729	1 433 929
Pdts des prestations fournies au personnel	2 034	
Total chiffre d'affaires	1 604 763	1 433 929
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation non affectées	12 979	11 850
Transferts de charges d'exploitation	2 888	
DONS MANUEL NON AFFECTE	55 901	18 820
RBT CPAM IJ	15 445	6 927
AUTRES PRODUITS DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	210	96
Total autres produits d'exploitation	87 423	37 693
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus de titres immobilisés	1 540	3 440
Total produits financiers	1 540	3 440
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits sur exercices antérieurs	783	4 234
Total produits exceptionnels	783	4 234
TOTAL DES PRODUITS	*1 694 509*	*1 479 296*
RESULTAT NET	*52 360*	*49 152*

Situation financière

ACTIF			PASSIF		
BIENS STABLES	au 31/12/2012	au 31/12/2011	**BIENS STABLES**	au 31/12/2012	au 31/12/2011
Actif immobilisé			Fonds associatifs	140 291	99 813
. Immobilisations incorporelles			. Capitaux et réserves	87 931	50 661
. Immobilisations corporelles	11 556	15 384	. Résultat	52 360	49 152
. Immobilisations financières	4 372	1 244	Subventions		
			Provisions pour risques et charges	63 180	60 305
			Emprunts et assimilés		
TOTAL BIENS STABLES	15 928	16 628	TOTAL FINANCEMENTS STABLES	203 471	160 117
FONDS DE ROULEMENT PROPRE NEGATIF			**FONDS DE ROULEMENT PROPRE POSITIF**	**187 543**	**143 489**

Résultats sous contrôle de tiers financeurs (montants nets cumulés)

Déficits à reprendre			Excédents à reprendre	58 640	77 583
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL NEGATIF			**FONDS DE ROULEMENT GLOBAL POSITIF**	**246 183**	**221 072**
BIENS CIRCULANTS DU CYCLE D'EXPLOITATION			**FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION**		
Stocks			Fournisseurs d'exploitation	97 011	53 252
Usagers			Dettes fiscales et sociales	203 267	184 945
Autres créances	7 354	357	Autres dettes	600	9 679
TOTAL BIENS CIRCULANTS	7 354	357	TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	300 878	247 876
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			**EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION**	**293 524**	**247 519**
LIQUIDITES ET ASSIMILES			**FINANCEMENT A COURT TERME**		
Débiteurs divers	4 870	4 190	Impôt sociétés		
Valeurs mobilières			Fournisseurs immobilisations		
Liquidités	534 837	465 402	Créditeurs divers		1 000
			Intérêts courus		
			Découverts bancaires		
TOTAL LIQUIDITES	539 707	469 592	TOTAL FINANCEMENTS COURT TERME		1 000
TRESORERIE POSITIVE	**539 707**	**468 592**	**TRESORERIE NEGATIVE**		
TOTAL DES BIENS A FINANCER	**562 989**	**486 577**	**TOTAL DES FINANCEMENTS**	**562 989**	**486 576**

Annexes aux comptes annuels

ANNEXE (1)

1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :
- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- Les annexes.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

3. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

4. COMMENTAIRES

ANNEXE (2)

5. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute ouverture exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute clôture exercice
Immobilisations incorporelles	1 871		732	1 139
Immobilisations corporelles	38 416	820	10 016	29 220
Immobilisations financières	1 244	3 128		4 372
TOTAL	**41 531**	**3 948**	**10 748**	**34 731**

6. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions amortissements exercice	Amortissements cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 871		732	1 139
Immobilisations corporelles	23 032	4 126	9 494	17 664
Immobilisations financières				
TOTAL	**24 903**	**4 126**	**10 226**	**18 803**

7. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions cumulées début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions reprises exercice	Provisions cumulées fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

ANNEXE (3)

8. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'Actif	
		- 1 an	+ 1 an
Créances actif immobilisé			
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts (1)	3 128		3 128
. Autres	1 244		1 244
Créances actif circulant			
. Créances clients et comptes rattachés			
. Autres	4 870	4 870	
. Charges constatées d'avance	7 354	7 354	
TOTAL	**16 596**	**12 224**	**4 372**
(1) Prêts accordés au cours de l'exercice			
Prêts récupérés au cours de l'exercice			

DETTES	Montant brut	Exigibilité du Passif		
		- 1 an	+ 1 an - 5 ans	+ 5 ans
. Emprunts obligataires convertibles (2)				
. Emprunts et dettes assimilées (2)				
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 011	97 011		
. Dettes fiscales et sociales	203 267	203 267		
. Dettes sur immobilisations				
. Autres dettes				
. Produits constatés d'avance	600	600		
TOTAL	**300 878**	**300 878**		
(2) Emprunts souscrits au cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice				

ANNEXE (4)

9. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

a) Subventions de fonctionnement affectées

Situations / Ressources	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
TOTAL					

b) Ressources provenant de la générosité publique, des legs et donations affectées

Situations / Ressources	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
sous-total					
sous-total					
TOTAL					

10. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements affectation définitive	Solde legs et donations début exercice	Solde legs et donation fin exercice
TOTAL				

ANNEXE (5)

11. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				
	A Nouveau	Utilisés	Sorties vendues	Stockés	Solde
TOTAL					

12. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	A	B	C	D = A + B - C
	Solde début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Réserves	103 942	77 584	30 825	150 701
Report à nouveau	-53 281		9 488	-62 769
Résultat comptable de l'exercice des activités non financées	1 061			3 240
Résultat sous contrôle tiers financeurs	77 584	58 640	77 584	58 640
Subventions investissements non renouvelables				
Résultat comptable de l'exercice des activités financées	48 091			49 119
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires				
TOTAL	**177 397**	**136 224**	**117 897**	**198 931**

ANNEXE (6)

13. PRODUITS A RECEVOIR

Tiers concerné	Nature	Montant

14. CREANCES A RECEVOIR

Tiers concerné	Nature	Montant

15. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Tiers concerné	Nature	Montant

16. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Tiers concerné	Nature	Montant

17. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Tiers concerné	Nature	Montant

18. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Tiers concerné	Nature	Montant

19. INFORMATIONS A CARACTERE FISCAL

20. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES