

PHILIPPE LUCCHESI
JEAN-FRANÇOIS CABANE
YVES MAURER
JEAN-CLAUDE MOREL

CYRILLE VERRIÈRE
AGNÈS LEFEBVRE
JEAN-PHILIPPE LUCCHESI

ASS. LOCALE SSIAD ADMR NICE PH

2-6 Rue Saint-Jean d'Angely

BP 30047

06301 NICE CEDEX 4

Bilan et annexes arrêtés au
31/12/2012

Sommaire

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

Attestation	1
----- BILAN et COMPTE de RESULTAT -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du compte de résultat	8
Soldes Intermédiaires de Gestion	10
----- ANNEXE COMPTABLE -----	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions	17
Créances et dettes	18
Charges à payer	19
Charges constatées d'avance	20
Engagements financiers donnés et reçus	21
Tableau de suivi des fonds associatifs	22

Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS. LOCALE SSIAD ADMR NICE PH** relatif à l'exercice du **01/01/2012** au **31/12/2012**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 95 229 euros

Produits d'exploitation : 462 880 euros

Résultat net comptable : -5 749 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nice
Le 11 mars 2013

Cyrille VERRIERE

Etats financiers au 31/12/2012

BILAN et COMPTE de RESULTAT

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 468	3 468		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	12 585	8 434	4 151	6 887	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	16 053	11 903	4 151	6 887
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	86 037		86 037	59 347
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 248		4 248	26 975	
Charges constatées d'avance	794		794	775	
	TOTAL (II)	91 078		91 078	87 097
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	107 132	11 903	95 229	93 984

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	45 739	36 271
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(5 749)	(10 396)
	Total des fonds propres	39 990	25 875
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(10 396)	9 468
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds associatifs	(10 396)	9 468
	Total des fonds associatifs	29 594	35 343
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	9 000	8 000
	Total des provisions	9 000	8 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	4 191	4 136
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 789	5 830
	Dettes fiscales et sociales	37 655	40 676
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	56 635	50 641
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		95 229	93 984
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(5 749,16)	(10 395,98)
(1) Dont à moins d'un an		56 635	50 641
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	452 701	447 929
	Dons		
	Cotisations	8	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 170	2 950
	Total des produits d'exploitation	462 880	450 879
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	276 383	243 397
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 198	7 844
	Rémunération du personnel	129 213	144 653
	Charges sociales	45 913	53 660
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 737	4 439
	Dotation aux provisions	1 000	
	Autres charges	7 161	6 981
	Total des charges d'exploitation	468 605	460 974
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(5 725)	(10 095)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	24	301
	2 - RESULTAT FINANCIER	(24)	(301)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(5 749)	(10 396)
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	462 880	450 879
	TOTAL DES CHARGES	468 629	461 275
	EXCEDENT ou DEFICIT	(5 749)	(10 396)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 151	4,36	6 887	7,33	(2 737)	-39,74
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESS. BREVETS LICENCES	3 468	3,64	3 468	3,69		
AMORT. CONCESS. DROIS. SIMIL	(3 468)	-3,64	(3 468)	-3,69		
Autres immobilisations corporelles	4 151	4,36	6 887	7,33	(2 737)	-39,74
MATERIEL DE TRANSPORT	10 947	11,49	10 947	11,65		
MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 639	1,72	1 639	1,74		
AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(6 796)	-7,14	(4 059)	-4,32	(2 737)	-67,42
AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	(1 639)	-1,72	(1 639)	-1,74		
TOTAL III - Actif Circulant NET	91 078	95,64	87 097	92,67	3 981	4,57
Autres créances	86 037	90,35	59 347	63,15	26 690	44,97
PERS. AVANCES ET ACOMPTES	300	0,32			300	
TAXE SUR LES SALAIRES	373	0,39			373	
FEDERATION ADMR	6 050	6,35	58 937	62,71	(52 887)	-89,73
AL ADMR SSIAD NICE PA	79 314	83,29			79 314	
DIVERS - PROD. A RECEVOIR			410	0,44	(410)	-100,00
Disponibilités	4 248	4,46	26 975	28,70	(22 727)	-84,25
CREDIT DU NORD SSIAD PH	4 248	4,46	26 975	28,70	(22 727)	-84,25
Charges constatées d'avance	794	0,83	775	0,82	18	2,39
CHGES CONSTATEES D'AVANCE	794	0,83	775	0,82	18	2,39
TOTAL DU BILAN ACTIF	95 229	100,00	93 984	100,00	1 245	1,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
Total des fonds associatifs	29 594	31,08	35 343	37,61	(5 749)	-16,27
Total des fonds propres	39 990	41,99	25 875	27,53	14 115	54,55
Réserves	45 739	48,03	36 271	38,59	9 468	26,10
RESERVE DE TRESORERIE	30 682	32,22	30 682	32,65		
RESERVE DE COMPENSATION	15 057	15,81	5 590	5,95	9 468	169,38
Résultat	(5 749)	-6,04	(10 396)	-11,06	4 647	44,70
Total des autres fonds associatifs	(10 396)	-10,92	9 468	10,07	(19 864)	-209,80
Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de ti	(10 396)	-10,92	9 468	10,07	(19 864)	-209,80
RSLT SS CTL TIERS FINANC	(10 396)	-10,92	9 468	10,07	(19 864)	-209,80
TOTAL III - Total des Provisions	9 000	9,45	8 000	8,51	1 000	12,50
Provisions pour risques	9 000	9,45	8 000	8,51	1 000	12,50
PROVISIONS POUR LITIGES	9 000	9,45	8 000	8,51	1 000	12,50
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	56 635	59,47	50 641	53,88	5 994	11,84
Emprunts et dettes financières divers	4 191	4,40	4 136	4,40	55	1,33
AL ADMR SSIAD NICE PA			29	0,03	(29)	-100,00
AL ADMR NICE CENTRE	4 191	4,40	4 106	4,37	84	2,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 789	15,53	5 830	6,20	8 959	153,67
FOURNISSEURS	9 916	10,41	1 530	1,63	8 386	548,06
FOURN. FACT NON PARVENUES	4 874	5,12	4 300	4,58	574	13,34
Dettes fiscales et sociales	37 655	39,54	40 676	43,28	(3 020)	-7,43
REMUNERATIONS DUES	9 642	10,12	9 645	10,26	(3)	-0,04
PROVISION CONGES PAYES	10 901	11,45	10 654	11,34	247	2,32
URSSAF	4 887	5,13	3 226	3,43	1 661	51,49
AG2R RETRAITE & PREVOYANC	3 853	4,05	5 009	5,33	(1 156)	-23,08
MUTUELLE	716	0,75			716	
POLE EMPLOI	729	0,77	715	0,76	14	1,96
PROVISION CHARGES CONGES	3 952	4,15	3 870	4,12	82	2,11
TAXE SUR LES SALAIRES			4 132	4,40	(4 132)	-100,00
CHARG.FIS./CONGES A PAYER	250	0,26	327	0,35	(77)	-23,56
ETAT, CHARGES A PAYER	2 726	2,86	3 098	3,30	(372)	-12,01
Total du passif	95 229	100,00	93 984	100,00	1 245	1,32

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		462 880	<i>100,00</i>	450 879	<i>100,00</i>	12 001	<i>2,66</i>
Subventions d'exploitation		452 701	<i>97,80</i>	447 929	<i>99,35</i>	4 773	<i>1,07</i>
731500	FORFAIT DE SOINS SSIAD	452 701	<i>97,80</i>	447 929	<i>99,35</i>	4 773	<i>1,07</i>
Cotisations		8				8	
756000	COTISATIONS ADHERENTS	8				8	
Autres produits de gestion courante		1				1	
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1				1	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		10 170	<i>2,20</i>	2 950	<i>0,65</i>	7 220	<i>244,70</i>
791100	REMBT. FRAIS DE FORMATION	8 088	<i>1,75</i>	1 080	<i>0,24</i>	7 008	<i>648,78</i>
791200	REMBT INDEMNITE CPAM-AGRR	2 082	<i>0,45</i>	1 870	<i>0,41</i>	212	<i>11,33</i>
Total des charges de fonctionnement		468 605	<i>101,24</i>	460 974	<i>102,24</i>	7 631	<i>1,66</i>
Autres achats et charges externes		276 383	<i>59,71</i>	243 397	<i>53,98</i>	32 986	<i>13,55</i>
606120	ELECTRICITE	1 894	<i>0,41</i>	1 684	<i>0,37</i>	210	<i>12,47</i>
606220	PRODUITS A USAGE MEDICAL	574	<i>0,12</i>	446	<i>0,10</i>	128	<i>28,71</i>
606260	CARBURANT	1 669	<i>0,36</i>	1 405	<i>0,31</i>	264	<i>18,78</i>
606300	FOURNITURES D'ENTRETIEN	199	<i>0,04</i>	217	<i>0,05</i>	(18)	<i>-8,42</i>
606410	FOURNITURES DE BUREAU	305	<i>0,07</i>	1 313	<i>0,29</i>	(1 008)	<i>-76,78</i>
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE	390	<i>0,08</i>			390	
611110	PEDICURE	1 775	<i>0,38</i>	1 904	<i>0,42</i>	(129)	<i>-6,78</i>
611120	INFIRMIERE LIBERALE	10 170	<i>2,20</i>	7 884	<i>1,75</i>	2 286	<i>29,00</i>
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	15 635	<i>3,38</i>	15 253	<i>3,38</i>	382	<i>2,50</i>
613600	LOCATIONS DE VEHICULE	2 756	<i>0,60</i>	2 748	<i>0,61</i>	8	<i>0,28</i>
614000	CHARGES LOCATIVES	706	<i>0,15</i>	706	<i>0,16</i>		
615200	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 985	<i>0,43</i>	1 558	<i>0,35</i>	427	<i>27,41</i>
615600	MAINTENANCE	3 325	<i>0,72</i>	4 035	<i>0,89</i>	(710)	<i>-17,59</i>
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 747	<i>0,38</i>	1 841	<i>0,41</i>	(94)	<i>-5,10</i>
621200	PERSONNEL INTERIMAIRE	19 870	<i>4,29</i>	19 252	<i>4,27</i>	617	<i>3,21</i>
621400	PERS.DETACHE.PRETE A ASSO	161 825	<i>34,96</i>	134 954	<i>29,93</i>	26 872	<i>19,91</i>
622600	HONORAIRES	10 275	<i>2,22</i>	9 737	<i>2,16</i>	538	<i>5,53</i>
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50	<i>0,01</i>	100	<i>0,02</i>	(50)	<i>-50,00</i>
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 819	<i>0,39</i>	2 052	<i>0,46</i>	(233)	<i>-11,34</i>
625110	DEPLAC.PERS INTERVENTION	22 916	<i>4,95</i>	22 065	<i>4,89</i>	851	<i>3,86</i>
626300	AFFRANCHISSEMENTS	2 180	<i>0,47</i>	2 118	<i>0,47</i>	62	<i>2,93</i>
626500	TELEPHONE	1 535	<i>0,33</i>	1 641	<i>0,36</i>	(105)	<i>-6,42</i>
627800	SERVICES BANCAIRES	88	<i>0,02</i>	113	<i>0,03</i>	(25)	<i>-22,27</i>
628110	COTISATIONS FEDERALES	12 010	<i>2,59</i>	9 651	<i>2,14</i>	2 358	<i>24,43</i>
628120	COTISATIONS NATIONALES	347	<i>0,07</i>	720	<i>0,16</i>	(373)	<i>-51,82</i>
628500	FRAIS DE FORMATION	340	<i>0,07</i>			340	
Impôts, taxes, versements assimilés		6 198	<i>1,34</i>	7 844	<i>1,74</i>	(1 645)	<i>-20,98</i>
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	2 954	<i>0,64</i>	4 132	<i>0,92</i>	(1 178)	<i>-28,51</i>
633300	FORMATION CONTINUE	2 726	<i>0,59</i>	3 098	<i>0,69</i>	(372)	<i>-12,01</i>
635120	TAXES FONCIERES	595	<i>0,13</i>	585	<i>0,13</i>	10	<i>1,78</i>
637000	CHARG.FISC./CONGES PAYES	(77)	<i>-0,02</i>	29	<i>0,01</i>	(106)	<i>-368,85</i>
Rémunération du personnel		129 213	<i>27,91</i>	144 653	<i>32,08</i>	(15 440)	<i>-10,67</i>
641100	SALAIRES & APPOINTEMENTS	128 918	<i>27,85</i>	145 282	<i>32,22</i>	(16 364)	<i>-11,26</i>
641200	CONGES A PAYER	247	<i>0,05</i>	(837)	<i>-0,19</i>	1 084	<i>129,57</i>
641400	INDEMNITES NON COTISABLES	47	<i>0,01</i>	208	<i>0,05</i>	(160)	<i>-77,24</i>
Charges sociales		45 913	<i>9,92</i>	53 660	<i>11,90</i>	(7 747)	<i>-14,44</i>
645100	COTIS. SECURITE SOCIALE	27 215	<i>5,88</i>	32 919	<i>7,30</i>	(5 704)	<i>-17,33</i>
645220	MUTUELLE	749	<i>0,16</i>			749	
645300	RETRAITE AG2R	7 073	<i>1,53</i>	8 575	<i>1,90</i>	(1 502)	<i>-17,52</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2012		01/01/2011		Variations	
		31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois		%
645320	PREVOYANCE AG2R	3 743	0,81	4 331	0,96	(588)	-13,57
645400	COTISATIONS ASSEDIC	5 533	1,20	6 267	1,39	(734)	-11,71
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	678	0,15	1 029	0,23	(350)	-34,07
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	840	0,18	840	0,19		
648200	CHARGES SOCIALES CP	82	0,02	(300)	-0,07	382	127,20
Dotation aux amortissements		2 737	0,59	4 439	0,98	(1 702)	-38,35
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.			1 156	0,26	(1 156)	-100,00
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 737	0,59	3 283	0,73	(546)	-16,64
Dotation aux provisions		1 000	0,22			1 000	
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHRGE EXPL	1 000	0,22			1 000	
Autres charges		7 161	1,55	6 981	1,55	180	2,57
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	7 161	1,55	6 981	1,55	180	2,57
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(5 725)	-1,24	(10 095)	-2,24	4 370	43,29
RESULTAT FINANCIER		(24)	-0,01	(301)	-0,07	277	91,93
Intérêts et charges financières		24	0,01	301	0,07	(277)	-91,93
661160	INTERETS SUR EMPRUNTS	24	0,01	301	0,07	(277)	-91,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 749)	-1,24	(10 396)	-2,31	4 647	44,70
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		462 880	100,00	450 879	100,00	12 001	2,66
TOTAL DES CHARGES		468 629	101,24	461 275	102,31	7 354	1,59
Résultat		(5 749)	-1,24	(10 396)	-2,31	4 647	44,70
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)						
MARGES (Commerciale + Production)						
- Achats non stockés (c)	4 640		5 065		(425)	-8,39
- Autres charges externes (c)	271 743		238 333		33 411	14,02
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(276 383)		(243 397)		(32 986)	13,55
+ Subventions d'exploitation	452 701		447 929		4 773	1,07
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 680		7 230		(1 550)	-21,44
- Autres impôts et taxes	518		614		(95)	-15,52
- Salaires et traitements	129 213		144 653		(15 440)	-10,67
- Charges sociales	45 913		53 660		(7 747)	-14,44
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(5 006)		(1 625)		(3 381)	208,03
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	9				9	
+ Transfert de charges d'exploitation	10 170		2 950		7 220	244,70
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	3 737		4 439		(702)	-15,82
- Autres charges de gestion courante	7 161		6 981		180	2,57
RESULTAT EXPLOITATION	(5 725)		(10 095)		4 370	-43,29
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	24		301		(277)	-91,93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(5 749)		(10 396)		4 647	-44,70
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(5 749)		(10 396)		4 647	-44,70

Etats financiers au 31/12/2012

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- o continuité de l'exploitation,
- o indépendance des exercices,
- o permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Les états financiers sont établis en respectant :

- o les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G. et du règlement n° 99-01 du CRC, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- o les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005,
- o les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de l'ARS et des textes y afférents.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et dans le respect des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien, dans le respect des règlements CRC 2002-10 et 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- o Logiciels : 3 ans (L)
- o Matériel de transport : 4 ans (L)
- o Matériel de bureau et informatique : 3 ans (L)

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Le détail de ces provisions est le suivant :

o Provisions pour risques sociaux :

Les litiges sociaux existants ont fait l'objet d'une évaluation par l'avocat du réseau A.D.M.R. des Alpes-Maritimes. Cette évaluation comprenant le coût des condamnations estimées et les frais de procédure, a conduit à constater une provision de 9 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La gestion d'un SSIAD (Service de Soins Infirmiers à Domicile) est soumise au contrôle de l'ARS et relève de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Le SSIAD, pour personnes handicapées de Nice, a été créé le 1^{er} décembre 2003 pour 11 places. Par un arrêté préfectoral du 18 janvier 2006, la capacité d'accueil du service a été portée à 16 places. Le service a ensuite été porté à 33 places par un nouvel arrêté du 28 novembre 2007.

Le SSIAD pour personnes handicapées de Nice supporte une quote-part du coût des locaux sis 2-6, Rue Saint-Jean d'Angely de la Fédération ADMR des Alpes-Maritimes, qu'il occupe pour son exploitation. Les coûts supportés par le SSIAD, pour l'année 2012, se sont élevés à 32 252 € .

Le résultat bénéficiaire de l'année 2010 de 9 468 € a été affecté par l'ARS en réserve de compensation.

Le résultat déficitaire de l'année 2011 de 10 396 € n'a pas encore été affecté par l'ARS.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 468					3 468
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 468					3 468
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	10 947					10 947
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 639					1 639
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 585					12 585
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	16 053					16 053

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 468			3 468
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 468			3 468
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	4 059	2 737		6 796
Matériel de bureau, mobilier	1 639			1 639
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 698	2 737		8 434
TOTAL	9 166	2 737		11 903

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	8 000	1 000		9 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 000	1 000		9 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		8 000	1 000		9 000
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			1 000		

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	373	373	
	Divers			
Groupe et associés	85 364	85 364		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	794	794		
TOTAL DES CREANCES		86 830	86 830	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 789	14 789		
	Personnel et comptes rattachés	20 543	20 543		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 137	14 137		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 976	2 976		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	4 191	4 191		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		56 635	56 635		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		22 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 874
<i>FOURN. FACT NON PARVENUES</i>	<i>4 874</i>	
Dettes fiscales et sociales		17 828
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>10 901</i>	
<i>PROVISION CHARGES CONGES</i>	<i>3 952</i>	
<i>CHARG.FIS./CONGES A PAYER</i>	<i>250</i>	
<i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	<i>2 726</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		794	794
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			794

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2012	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Locations mobilières		4 815	
		4 815	
Total des engagements financiers (1)		4 815	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	36 271	9 468		45 739
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(10 396)	(5 749)	(10 396)	(5 749)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	9 468	(10 396)	9 468	(10 396)
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	35 343	(6 677)	(928)	29 594