

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 056.40	642.00	6 414.40		6 414.40	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	91 176.66		91 176.66		91 176.66	
	Constructions	8 016 799.87	101 635.00	7 915 164.87		7 915 164.87	
	Installations techniques Matériel et outillage	246 225.66	11 604.00	234 621.66		234 621.66	
	Autres immobilisations corporelles	530 685.37	25 907.00	504 778.37		504 778.37	
	Immobilisations en cours	24.21		24.21	4 912 134.34	4 912 158.55	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	42 501.75		42 501.75	42 501.75		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL I</b>	8 934 421.50	139 788.00	8 794 633.50	4 954 636.09	3 839 997.41	77.50
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
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	40 949.62		40 949.62		40 949.62	
	Autres créances	121 258.14		121 258.14	426 622.40	305 364.26	71.58
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	811 759.33		811 759.33	504 269.87	307 489.46	60.98	
Charges constatées d'avance (3)	3 312.92		3 312.92		3 312.92		
	<b>TOTAL III</b>	977 280.01		977 280.01	930 892.27	46 387.74	4.98
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	9 911 701.51	139 788.00	9 771 913.51	5 885 528.36	3 886 385.15	66.03

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	71 238.69		169 381.85		98 143.16	57.94
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	67 533.51		98 143.16		165 676.67	168.81
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	86 160.00				86 160.00		
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 364 999.76		434 000.00		930 999.76	214.52	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	1 312 387.56		362 761.31		949 626.25	261.78
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	7 369 500.00		4 272 641.00		3 096 859.00	72.48
	Emprunts et dettes financières divers	227 045.00				227 045.00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 169.10		1 237 048.81		1 142 879.71	92.39
	Dettes fiscales et sociales	665 525.66		13 077.24		652 448.42	NS
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 514.34				98 514.34	
	Autres dettes	4 771.85				4 771.85	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	8 459 525.95		5 522 767.05		2 936 758.90	53.18
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	9 771 913.51		5 885 528.36		3 886 385.15	66.03

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	4 470.80				4 470.80	
Production stockée						
Production immobilisée			101 637.12		101 637.12	100.00-
Subventions d'exploitation	108 688.61				108 688.61	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			86 971.00		86 971.00	100.00-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 029 938.86		6.10		1 029 932.76	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>1 143 098.27</b>		<b>188 614.22</b>		<b>954 484.05</b>	<b>506.05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	256 317.66		10 501.89		245 815.77	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	27 368.80		1 805.52		25 563.28	NS
Salaires et traitements	548 301.84		54 828.88		493 472.96	900.02
Charges sociales	205 430.31		24 508.29		180 922.02	738.21
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	139 788.00				139 788.00	
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3.05		22.59		19.54	86.50-
<b>TOTAL II</b>	<b>1 177 209.66</b>		<b>91 667.17</b>		<b>1 085 542.49</b>	<b>NS</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>34 111.39-</b>		<b>96 947.05</b>		<b>131 058.44-</b>	<b>135.19-</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	11 982.81				11 982.81	

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 015.66		1 196.11		1 819.55	152.12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>3 015.66</b>		<b>1 196.11</b>		<b>1 819.55</b>	<b>152.12</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	59 455.21				59 455.21	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>59 455.21</b>				<b>59 455.21</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>56 439.55</b>		<b>1 196.11</b>		<b>57 635.66</b>	<b>NS</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>102 533.75</b>		<b>98 143.16</b>		<b>200 676.91</b>	<b>204.47</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 000.24				35 000.24	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>35 000.24</b>				<b>35 000.24</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>35 000.24</b>				<b>35 000.24</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 181 114.17</b>		<b>189 810.33</b>		<b>991 303.84</b>	<b>522.26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 248 647.68</b>		<b>91 667.17</b>		<b>1 156 980.51</b>	<b>NS</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>67 533.51</b>		<b>98 143.16</b>		<b>165 676.67</b>	<b>168.81</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>67 533.51</b>		<b>98 143.16</b>		<b>165 676.67</b>	<b>168.81</b>

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	6 414.40				6 414.40	
20500000 LOGICIELS	7 056.40				7 056.40	
28050000 AMORT LOGICIELS	642.00				642.00	
TERRAINS	91 176.66				91 176.66	
21100000 COUT TERRAIN	91 176.66				91 176.66	
CONSTRUCTIONS	7 915 164.87				7 915 164.87	
21410000 CONSTRUCTION BATIMENT	7 748 400.01				7 748 400.01	
21450000 COUT TRAVAUX TVA NON RECUP	268 399.86				268 399.86	
28141000 AMORT BATIMENT	97 568.00				97 568.00	
28145000 AMORT CONSTR SANS TVA	4 067.00				4 067.00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	234 621.66				234 621.66	
21540000 MATERIEL	151 523.44				151 523.44	
21540900 MATERIEL SOINS	94 702.22				94 702.22	
28154000 AMORT MATERIEL	6 631.00				6 631.00	
28154900 AMORT MATERIEL SOINS	4 973.00				4 973.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	504 778.37				504 778.37	
21810000 AGENCEMENTS	258 590.92				258 590.92	
21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	82 571.82		1 285.70		81 286.12	NS
21840000 MOBILIER	83 305.99				83 305.99	
21840900 MOBILIER SOINS	106 216.64				106 216.64	
28181000 AMORT AGENCEMENTS	9 724.00				9 724.00	
28183000 AMORT MATERIEL INFORM	5 597.00		1 285.70		4 311.30	335.33
28184000 AMORT MOBILIER	4 547.00				4 547.00	
28184900 AMORT MOBILIER SOINS	6 039.00				6 039.00	
IMMOBILISATIONS EN COURS	24.21	4 912 134.34			4 912 158.55	100.00
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	124.79	4 568 087.28			4 567 962.49	100.00
23150000 IMMOBILIS° EN COURS SANS TVA	149.00	221 205.65			221 354.65	100.07
23160000 IMMOBILIS° EN COURS PROD IMMO		101 637.12			101 637.12	100.00
23170000 IMMOBILIS° EN COURS SANS TVA		21 204.29			21 204.29	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	42 501.75	42 501.75				
26110000 ACTIONS BFCC	42 501.75	42 501.75				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 794 633.50</b>	<b>4 954 636.09</b>			<b>3 839 997.41</b>	<b>77.50</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	40 949.62				40 949.62	
41100000 CREANCES RESIDENTS	38 422.62				38 422.62	
41811000 PRODTS A REC REFACT SSR 19/12	2 527.00				2 527.00	
AUTRES CREANCES	121 258.14	426 622.40			305 364.26	71.58
43720000 MUTUELLE EXISTENCE	108.70				108.70	
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	8 616.00				8 616.00	
44562000 TVA DED SUR IMMO	32 441.39	201 902.40			169 461.01	83.93
44562100 TVA SUR IMMOBILISATIONS RETENU	15 808.05				15 808.05	
44583000 REMBT TVA DEMANDE	64 284.00	169 630.00			105 346.00	62.10
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR		55 090.00			55 090.00	100.00

**D.J.P. AUDIT**

**SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES**  
**INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES**

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%	
DISPONIBILITES	811	759.33	504	269.87	307	489.46	60.98
51230000 CREDIT COOPERATIF	393	613.85	282	533.93	111	079.92	39.32
51231000 CREDIT COOP CAUTION			114	543.85	114	543.85	100.00
51250000 CREDIT MUTUEL	6	608.71	29	979.15	23	370.44	77.96
51260000 CREDIT MUTUEL CSL			77	195.78	77	195.78	100.00
51270000 CREDIT MUTUEL LIVRET A				17.16		17.16	100.00
51280000 CAISSE EPARGNE	160	748.11			160	748.11	
51290000 CAISSE EPARGNE CPTÉ LIVRET	250	687.51			250	687.51	
53000000 CAISSES		101.15				101.15	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3	312.92			3	312.92	
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3	312.92			3	312.92	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>977</b>	<b>280.01</b>	<b>930</b>	<b>892.27</b>	<b>46</b>	<b>387.74</b>	<b>4.98</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 771</b>	<b>913.51</b>	<b>5 885</b>	<b>528.36</b>	<b>3 886</b>	<b>385.15</b>	<b>66.03</b>

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	71 238.69		169 381.85		98 143.16	57.94
11900000 REPORT A NOUVEAU	71 238.69		169 381.85		98 143.16	57.94
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	67 533.51		98 143.16		165 676.67	168.81
APPORTS	86 160.00				86 160.00	
10360100 CAMARCA RESERVATION LIT	28 720.00				28 720.00	
10360200 AGRICA RESERVATION LIT	14 360.00				14 360.00	
10360300 HUMANIS RESERVATION LIT	28 720.00				28 720.00	
10360400 REUNICA RESERVATION LITS	14 360.00				14 360.00	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 364 999.76		434 000.00		930 999.76	214.52
13113000 SUBV CG 30	1 400 000.00		434 000.00		966 000.00	222.58
13920000 REPRISE SUBV CG	35 000.24				35 000.24	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 312 387.56</b>		<b>362 761.31</b>		<b>949 626.25</b>	<b>261.78</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 369 500.00		4 272 641.00		3 096 859.00	72.48
16400000 EMPRUNT CREDIT COOP	4 250 000.00		1 325 000.00		2 925 000.00	220.75
16410000 EMPRUNT CAN SSM	3 100 000.00		2 922 141.00		177 859.00	6.09
16420000 EMPRUNT AIDE AUX PATIENTS	19 500.00		25 500.00		6 000.00	23.53
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	227 045.00				227 045.00	
16510000 CAUTION RESIDENTS	87 000.00				87 000.00	
16770100 MALAKOFF RESERVATION LIT	133 848.00				133 848.00	
16880000 INTERETS COURUS PROVISIONNES	6 197.00				6 197.00	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	94 169.10		1 237 048.81		1 142 879.71	92.39
40100000 FOURNISSEURS	76 999.90		1 235 548.81		1 158 548.91	93.77
40810000 FOURN CHAGES A PAYER	9 991.20		1 500.00		8 491.20	566.08
40811000 CHARGES A PAYER SSR 19/12	7 178.00				7 178.00	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	665 525.66		13 077.24		652 448.42	NS
42820000 PROVISION CONGES PAYES	47 863.31				47 863.31	
42860000 CHARGES A PAYES SALAIRES	6 466.66				6 466.66	
43100000 URSSAF	111 490.00		5 868.00		105 622.00	NS
43732000 CAISSE MEDERIC	26 083.00		4 263.00		21 820.00	511.85
43733500 PREVOYANCE NON CADRE CORUM	10 690.00				10 690.00	
43740000 ASSEDIC			1 142.00		1 142.00	100.00
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES P	22 495.75				22 495.75	
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 039.33				3 039.33	
43863000 COMITE D ETABLISSEMENT	6 083.81				6 083.81	
44580000 TVA A REVERSER LASM	403 945.00				403 945.00	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 511.00		789.00		17 722.00	NS
44733000 TAXE FORM PROF CONTINUE	8 857.80		1 015.24		7 842.56	772.48
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	98 514.34				98 514.34	
40470000 FOURN IMMO RETENUES GARANTIE	98 514.34				98 514.34	
AUTRES DETTES	4 771.85				4 771.85	
46360000 MANDAT APL RESIDENTS	4 223.27				4 223.27	
46710000 EN COURS IJSS	548.58				548.58	

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
TOTAL DETTES	8 459 525.95		5 522 767.05		2 936 758.90	53.18
TOTAL GENERAL	9 771 913.51		5 885 528.36		3 886 385.15	66.03
<p><b>D.J.P. AUDIT</b>            SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES            INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES</p>						



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	4 470.80				4 470.80	
70810000 REPAS PAYANTS SALARIES	1 030.00				1 030.00	
70820000 AVANTAGES NATURE REPAS	1 530.80				1 530.80	
70846000 REPAS PAYANTS EXTERIEURS	510.00				510.00	
70847000 LOYER COIFFURE	1 400.00				1 400.00	
PRODUCTION IMMOBILISEE			101 637.12		101 637.12	100.00-
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE			101 637.12		101 637.12	100.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	108 688.61				108 688.61	
74000000 ANPE AIDE A L'EMPLOI	32 949.66				32 949.66	
74500000 AIDE DEMARRAGE SSR	75 738.95				75 738.95	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			86 971.00		86 971.00	100.00-
79110000 REFACTURATION 2010			20 401.00		20 401.00	100.00-
79120000 REFACTURATION 2011			66 570.00		66 570.00	100.00-
AUTRES PRODUITS	1 029 938.86		6.10		1 029 932.76	NS
73120000 PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	431 553.78				431 553.78	
73120300 PRIX DE JOURNEE ACCUEIL DE JOUR	849.25				849.25	
73120400 PRIX DE JOURNEE ACCUEIL TEMPOR	22 258.74				22 258.74	
73120500 DEDUCTIONS HOSPIT SUR HEBERGEM	4 716.00				4 716.00	
73410000 DOTATIONS DEPENDANCE DOT GLOBA	123 047.04				123 047.04	
73410100 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2	125.40				125.40	
73410300 TARIF DEPENDANCE GIR 5-6	37 312.44				37 312.44	
73411000 TARIF DEPENDANCE HORS DEPART.	3 222.78				3 222.78	
73420100 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 TEMPO	1 755.60				1 755.60	
73420200 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 TEMPO	1 241.46				1 241.46	
73420300 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 JOUR	85.20				85.20	
73420400 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 JOUR	114.92				114.92	
73610000 DOTATION SOINS	347 470.00				347 470.00	
73620000 SUBV NON RECONDUCTIBLE ARS	65 614.00				65 614.00	
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	4.25		6.10		1.85	30.33-
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 143 098.27</b>		<b>188 614.22</b>		<b>954 484.05</b>	<b>506.05</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	256 317.66		10 501.89		245 815.77	NS
60611000 EAU	9 000.00				9 000.00	
60612000 E.D.F	15 000.00				15 000.00	
60613000 G.D.F	15 000.00				15 000.00	
60614000 CARBURANTS	532.97				532.97	
60621100 FOURNITURES A USAGE MEDICAL	176.99				176.99	
60621200 PETIT MATERIEL MEDICAL	13 931.33				13 931.33	
60621500 PHARMACIE	3 051.71				3 051.71	
60623600 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	1 510.09				1 510.09	
60624300 FOURNITURES ANIMATION	730.41				730.41	
60625100 PRODUITS D'ENTRETIEN EHPAD	9 461.39				9 461.39	
60625110 PRODUITS ENTRETIEN CUISINE	1 637.28				1 637.28	
60625200 PRODUITS POUR ADOUCISSEUR	213.85				213.85	
60626500 PRODUITS INCONTINENCE	11 728.11				11 728.11	
60627100 FOURNITURES DE BUREAU	6 683.12				6 683.12	
60631000 ACHAT ALIMENTATION	45 841.87				45 841.87	
61520000 ENTRETIEN INSTALLATIONS	899.46				899.46	
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 793.41		1 297.66		2 495.75	192.33
61565000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	359.64				359.64	

**D.J.P. AUDIT**

**SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES**

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	3 142.48		414.20		2 728.28	658.69
61650000 ASSURANCE R.C	136.94				136.94	
61660000 ASSURANCE COLLABORATEURS	400.19				400.19	
61680000 ASSURANCE MANDATAIRES	496.16				496.16	
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	842.85				842.85	
62115000 MISE A DISPOSITION PC 30%	30 189.50				30 189.50	
62115100 MISE A DISPOSITION NS 50%	15 278.00				15 278.00	
62116000 MISE A DISPOSITION RL 100%	33 189.00				33 189.00	
62260000 HONORAIRES			1 500.00		1 500.00-	100.00-
62262000 HONORAIRES D'AVOCATS	1 255.80				1 255.80	
62264000 HONORAIRES D'EXPERT COMPTABLE	5 556.40				5 556.40	
62266000 HONORAIRES COM AUX COMPTES	5 800.00				5 800.00	
62270000 FRAIS D ACTES	31.00				31.00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 053.61		852.72		200.89	23.56
62512000 FRAIS DE RESTAURANT	636.17				636.17	
62611000 TELEPHONE	3 551.59		251.16		3 300.43	NS
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	1 674.60				1 674.60	
62750000 FRAIS BANCAIRES	405.99		387.15		18.84	4.87
62800000 AUTRES PRESTATIONS			5 000.00		5 000.00-	100.00-
62811000 LINGE DES RESIDENTS A L'EXTERI	7 570.89				7 570.89	
62870000 FRAIS DE FORMATION	5 302.50		799.00		4 503.50	563.64
62883200 ANALYSES EAU	252.36				252.36	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>27 368.80</b>		<b>1 805.52</b>		<b>25 563.28</b>	<b>NS</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 511.00		790.28		17 720.72	NS
63330000 TAXE FORM PROF CONTINUE	8 857.80		1 015.24		7 842.56	772.48
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>548 301.84</b>		<b>54 828.88</b>		<b>493 472.96</b>	<b>900.02</b>
64110000 SALAIRES BRUTS CDI	493 971.87		58 013.88		435 957.99	751.47
64120000 PROVISION CONGES PAYES	47 863.31		3 185.00-		51 048.31	NS
64180000 SALAIRES PROVISIONNES	6 466.66				6 466.66	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>205 430.31</b>		<b>24 508.29</b>		<b>180 922.02</b>	<b>738.21</b>
64511000 COTISATIONS URSSAF	123 513.51		14 696.49		108 817.02	740.43
64512000 COTISATIONS MUTUELLE EXISTENCE	5 596.02				5 596.02	
64513000 COTISATIONS RETRAITE C.+N.C	29 833.14		6 754.81		23 078.33	341.66
64513100 COTISATIONS PREVOY. MEDERIC C.	1 848.22		1 708.84		139.38	8.16
64513500 COTISATIONS PREVOYANCE N.C SNM	8 752.56				8 752.56	
64514000 COTISATIONS ASSEDIC			2 508.16		2 508.16-	100.00-
64580000 CHARGES PROV. S CONGES PAYES	22 495.75		1 401.00-		23 896.75	NS
64590000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES	3 039.33				3 039.33	
64720000 COMITE D ETABLISSEMENT	6 083.81				6 083.81	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 099.39		240.99		1 858.40	771.15
64882000 CHEQUES CADEAUX AU PERSONNEL	2 168.58				2 168.58	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>139 788.00</b>				<b>139 788.00</b>	
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORP	126 109.00				126 109.00	
68112900 DOTATION AMORT IMMO CORP	13 679.00				13 679.00	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>3.05</b>		<b>22.59</b>		<b>19.54-</b>	<b>86.50-</b>
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION	3.05		22.59		19.54-	86.50-
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 177 209.66</b>		<b>91 667.17</b>		<b>1 085 542.49</b>	<b>NS</b>

**D.J.P. AUDIT**

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	34 111.39		96 947.05		131 058.44	135.19
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	11 982.81				11 982.81	
65500000 PARTICIPATION GCSMS ACCESS	11 982.81				11 982.81	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 015.66		1 196.11		1 819.55	152.12
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 015.66		1 196.11		1 819.55	152.12
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	3 015.66		1 196.11		1 819.55	152.12
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	59 455.21				59 455.21	
66110000 INTERETS D EMPRUNTS	59 455.21				59 455.21	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	59 455.21				59 455.21	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	56 439.55		1 196.11		57 635.66	NS
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	102 533.75		98 143.16		200 676.91	204.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	35 000.24				35 000.24	
77710000 QUOTE PART SUBV INVEST 30 ANS	35 000.24				35 000.24	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	35 000.24				35 000.24	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	35 000.24				35 000.24	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 181 114.17		189 810.33		991 303.84	522.26
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 248 647.68		91 667.17		1 156 980.51	NS
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	67 533.51		98 143.16		165 676.67	168.81
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	67 533.51		98 143.16		165 676.67	168.81
<p><b>D.J.P. AUDIT</b>            SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES            INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES</p>						

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 771 913.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 143 098.27 Euros et dégageant un déficit de 67 533.51- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le premier resident est entré dans l etablissement le 19 juillet 2012

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Informations générales complémentaires**

La subvention du conseil general de 1.400 k€ versée au titre de l aide a l investissement est repris sur une periode de 20 ans. Sur cet exercice la reprise s eleve a 35 k€

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**D.J.P. AUDIT**

**SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>			
<b>TOTAL</b>			7 056
Terrains			91 177
Constructions sur sol d'autrui			7 748 400
Installations générales agencements aménagements des constructions			268 400
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			246 226
Installations générales agencements aménagements divers			258 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 286		272 094
Immobilisations corporelles en cours	4 912 134		
<b>TOTAL</b>	4 913 420		8 884 888
Autres participations	42 502		
<b>TOTAL</b>	42 502		
<b>TOTAL GENERAL</b>	4 955 922		8 891 944

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			7 056	7 056
<b>TOTAL</b>			7 056	7 056
Terrains			91 177	91 177
Constructions sur sol d'autrui			7 748 400	7 748 400
Installations générales agencements aménagements constr.			268 400	268 400
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			246 226	246 226
Installations générales agencements aménagements divers			258 591	258 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 286	0	272 094	272 094
Immobilisations corporelles en cours	4 912 159	0	24	24
<b>TOTAL</b>	4 913 445	1	8 884 863	8 884 863
Autres participations			42 502	42 502
<b>TOTAL</b>			42 502	42 502
<b>TOTAL GENERAL</b>	4 913 445	1	8 934 422	8 934 422

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>		642		642
<b>TOTAL</b>		642		642
Constructions sur sol d'autrui		97 568		97 568
Installations générales agencements aménagements constr.		4 067		4 067
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 604		11 604
Installations générales agencements aménagements divers		9 724		9 724
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 286	16 183	1 286	16 183
<b>TOTAL</b>	1 286	139 146	1 286	139 146
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 286	139 788	1 286	139 788

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	642				
Constructions sur sol d'autrui	97 568				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 067				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 604				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 724				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 183				
TOTAL	139 146				
TOTAL GENERAL	139 788				

**Etat des provisions**

Néant

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 527
Autres créances	8 616
Total	11 143

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 197
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 169
Dettes fiscales et sociales	85 949
Total	109 315

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 313
Total	3 313

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées .

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve ....).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenus durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- De la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,
- D'un " tableau de passage " entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaires, d'autre part (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs) .

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2011	31/12/2012
Résultat des activités réglementées (1)		-68233
Résultat de la gestion libre	0	700
<b>Résultat net</b>		<b>-67 533</b>

La répartition des résultats comptables est la suivante =

Gestion propre =	2012 700
Hebergement =	- 72 620
Dependance =	114
Soins =	4 272

**D.J.P. AUDIT**  
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

Euros	31/12/2012
Résultat des activités réglementées (comptes sociaux) (1)	-68 233
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :	
Charges exceptionnelles non opposables	
Variation dette pour congés à payer	70 358
Report de déficits antérieurs	
Report d'excédents antérieurs	
Autres (montants non significatifs)	
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	2 125

INFORMATION COMPLEMENTAIRE :

Les comptes annuels prennent en consideration sous forme de subvention l'abandon de refacturation de charges par le ssr carmi pour un montant évalué à 75 739 €

**D.J.P. AUDIT**  
 SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES  
 INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES



Les engagements en terme d'indemnités de fin de carrière peuvent être estimés à =

Non significatif en 2012

Aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre

### ***Rémunération des dirigeants***

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous communiquons les informations suivantes :

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées : 60862 euros bruts

### ***Droits individuels à la formation***

Non significatif en 2012

**D.J.P. AUDIT**  
**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES**  
**INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES**