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 2013

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 2013 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 concernant la provision retraite.

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 :

- Les provisions pour départs à la retraite telles qu'elles figurent au bilan sont évaluées selon une méthode dérogatoire.
- L'Association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité Sociale suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général. Cette exonération a subi des modifications applicables à compter du 1er janvier 2014.

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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations 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 7 avril 2014.

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

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

BILAN ACTIF ESMS

Euros

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles		48 866,11	35 757,24	13 108,87	13 450,90
Immobilisations corporelles en cours		263 000,00		263 000,00	5 260,00
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		3 749,45		3 749,45	949,45
TOTAL	**(I)**	**315 615,56**	**35 757,24**	**279 858,32**	**19 660,35**
Comptes de liaison (1)					
TOTAL	**(II)**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
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					
Créances (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)					
Autres créances		3 385,85		3 385,85	755,68
Valeurs mobilières de placement		620 000,00		620 000,00	
Disponibilités		104 825,07		104 825,07	711 305,44
Charges constatées d'avance		778,36		778,36	665,00
TOTAL	**(III)**	**728 989,28**		**728 989,28**	**712 726,12**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	**(IV)**				
Primes de remboursement des obligations	**(V)**				
Ecarts de conversion actif	**(VI)**				
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**1 044 604,84**	**35 757,24**	**1 008 847,60**	**732 386,47**

(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. R

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

Euros

		31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	AGENCEMENT AMENAGEMENT	15 233,49	15 233,49
218200	MATERIEL TRANSPORT	12 139,00	9 525,00
218830	MATERIEL MOBILIER BUREAU	9 275,38	9 275,38
218835	MATERIEL INFORMATIQUE	7 661,96	7 632,66
218840	MOBILIER	4 556,28	4 556,28
281810	AMORTIS.AGENC.AMENAG.	- 14 657,48	
281820	AMORTIS.MAT.TRANSP.	- 4 343,74	- 16 503,22
281830	AMORTIS.MAT.MOB.BUREAU	- 8 275,01	- 7 093,36
281835	AMORTSI.MAT.INFORMAT.	- 4 103,50	- 4 895,35
281840	AMORTIS.MOBILIER	- 4 377,51	- 4 279,98
	Total	**13 108,87**	**13 450,90**
Immobilisations corporelles en cours			
231300	IMMOB EN COURS CONSTRUCT	263 000,00	
238000	AVANC.ACOMPTES/IMMO CORP.		5 260,00
	Total	**263 000,00**	**5 260,00**
Total immobilisations corporelles		**276 108,87**	**18 710,90**
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEM.	3 749,45	949,45
	Total	**3 749,45**	**949,45**
Total immobilisations financières		**3 749,45**	**949,45**
Total actif immobilisé net		**279 858,32**	**19 660,35**
ACTIF CIRCULANT			
Créances			
Autres créances			
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 385,85	755,68
	Total	**3 385,85**	**755,68**
Valeurs mobilières de placement			
508000	BP COMPTE A TERME	620 000,00	
	Total	**620 000,00**	
Disponibilités			
512000	BANQUE POPULAIRE CPTE COU	31 596,71	
512100	SMC CENTRE SOINS	2 493,02	628 050,61
512120	BANQUE POPULAIRE ASSOCIAT	5 565,11	
512150	SMC ASSOCIATION		1 237,25
512160	SMC LIVRET ASSOCIATION		11 100,77
512170	BANQUE SMC LIVRETA		70 773,72
512200	BANQUE POPULAIRE LIVRET A	56 334,86	
518700	INTERETS COURUS A RECEV.	8 584,59	
531000	CAISSE DU SIEGE	250,78	143,09
	Total	**104 825,07**	**711 305,44**

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

Euros

	31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
Charges constatées d'avance (3)		
486000 CHARG.CONSTATEES D'AVANCE	778,36	665,00
Total	**778,36**	**665,00**
Total créances d'exploitation	**728 989,28**	**712 726,12**
Total actif circulant	**728 989,28**	**712 726,12**
TOTAL GENERAL	**1 008 847,60**	**732 386,47**

Ch. R

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise		11 495,46	11 155,46
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserves de compensation		84 512,07	62 987,92
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			
Autres réserves		8 503,53	8 503,53
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		462 642,28	410 349,06
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		25 982,65	22 192,15
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		- 2 589,00	- 3 257,00
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		79 285,22	78 275,87
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
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			
TOTAL	**(I)**	**682 892,27**	**603 267,05**
Comptes de liaison			
TOTAL	**(II)**		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		44 207,00	37 529,00
Fonds dédiés		5 000,00	5 000,00
TOTAL	**(III)**	**49 207,00**	**42 529,00**
DETTES (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		146 163,20	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		13 622,01	12 429,72
Dettes fiscales et sociales		69 834,02	74 131,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		47 100,00	
Autres dettes (5)		29,10	29,10
Produits constatés d'avance			
TOTAL	**(IV)**	**276 748,33**	**86 590,42**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL	**(V)**		
TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**1 008 847,60**	**732 386,47**

(1) Dont compte 1201 :		*et compte 1291 :*		*: résultats sous contrôle de tiers financeurs.*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(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. R

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
FONDS PROPRES			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102000	FONDS DE DOTATION	4 183,95	4 183,95
102500	DONS ET LEGS	1 366,00	1 026,00
102700	AUT FONDS ASSOC S/DRT REP	5 945,51	5 945,51
	Total	**11 495,46**	**11 155,46**
Réserves			
Réserves de compensation			
106860	RESERVE DE COMPENSATION	84 512,07	62 987,92
	Total	**84 512,07**	**62 987,92**
Autres réserves			
106000	RESERVES	8 503,53	8 503,53
	Total	**8 503,53**	**8 503,53**
Total réserves		**93 015,60**	**71 491,45**
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
110000	REP. A NOUVEAU CREDITEUR	462 642,28	410 349,06
	Total	**462 642,28**	**410 349,06**
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
115011	RSLT SS CTL TIERS FINANC		22 192,15
115012	RST SS CTL TIERS FIN 2012	25 982,65	
	Total	**25 982,65**	**22 192,15**
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
116200	DEPENSES NON OPPOS CP	- 2 589,00	- 3 257,00
	Total	**- 2 589,00**	**- 3 257,00**
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		**79 285,22**	**78 275,87**
Provisions réglementées			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
148600	DIFFER./REALIS.IMMOBIL.	13 060,06	13 060,06
	Total	**13 060,06**	**13 060,06**
Total provisions réglementées		**13 060,06**	**13 060,06**
TOTAL FONDS PROPRES		**682 892,27**	**603 267,05**
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour charges			
153000	PROVISION INDEMN RETRAITE	44 207,00	37 529,00
	Total	**44 207,00**	**37 529,00**

Ch. R

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

Euros

		31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
Fonds dédiés			
194000	FONDS DEDIES EVALUAT EXTE	5 000,00	5 000,00
	Total	**5 000,00**	**5 000,00**
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		**49 207,00**	**42 529,00**
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
164000	EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	146 163,20	
	Total	**146 163,20**	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	12 052,26	11 554,99
401999	FOURNISSEURS DIVERS	1 569,75	
408000	FOURN. FACT.NON PARVENUES		874,73
	Total	**13 622,01**	**12 429,72**
Dettes fiscales et sociales			
428200	PERSONNEL CONGES PAYES	25 971,00	27 844,00
428300	DETTES PROV HEURES A PAYE		441,00
431000	SECURITE SOCIALE	14 580,00	14 758,00
437100	CIRSSE	7 682,00	7 318,00
437200	I.R.R.A.P.R.I.	795,16	529,53
437400	A.P.R.I	388,49	519,66
437500	AG2R	1 788,00	1 712,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	10 274,00	10 957,00
438300	CHGE SOCIALE HEURE A PAYE		173,00
444000	ETAT IMPOTS/LES BENEFICES	858,46	2 658,00
447000	TAXES S/SAL A PAYER	2 344,00	2 004,00
447100	PROMOFAF A PAYER	2 991,91	2 993,41
448200	ETAT S/CONGES PAYES	2 161,00	2 189,00
448300	ETAT HEURES A PAYER		35,00
	Total	**69 834,02**	**74 131,60**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404100	FOURN. ACHATS D'IMMOBIL.	47 100,00	
	Total	**47 100,00**	
Autres dettes			
467000	AUTRES CREDITEURS DIVERS	29,10	29,10
	Total	**29,10**	**29,10**
TOTAL DETTES		**276 748,33**	**86 590,42**
TOTAL GENERAL		**1 008 847,60**	**732 386,47**

Ch. R

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	581 105,00	571 026,00	10 079,00	1,8
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**581 105,00**	**571 026,00**	**10 079,00**	**1,8**
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	8 183,21	5 952,52	2 230,69	37,5
Collectes				
Cotisations	460,00	430,00	30,00	7,0
Autres produits	9 775,81	7 612,30	2 163,51	28,4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	**599 524,02**	**585 020,82**	**14 503,20**	**2,5**
CHARGES D'EXPLOITATION				
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)	111 233,10	111 808,04	- 574,94	- 0,5
Impôts, taxes et versements assimilés	24 656,37	22 795,59	1 860,78	8,2
Salaires et traitements	293 548,66	291 051,70	2 496,96	0,9
Charges sociales	72 456,53	72 607,34	- 150,81	- 0,2
Autres charges de personnel	13 864,25	14 477,56	- 613,31	- 4,2
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 525,78	4 109,40	416,38	10,1
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	6 678,00		6 678,00	
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	**526 962,69**	**516 849,63**	**10 113,06**	**2,0**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**72 561,33**	**68 171,19**	**4 390,14**	**6,4**
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	10 179,47	12 762,28	- 2 582,81	- 20,2
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	**10 179,47**	**12 762,28**	**- 2 582,81**	**- 20,2**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	2 597,12		2 597,12	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)	**2 597,12**		**2 597,12**	
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**7 582,35**	**12 762,28**	**- 5 179,93**	**- 40,6**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)	**80 143,68**	**80 933,47**	**- 789,79**	**- 1,0**

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		0,40	- 0,40	- 100,0
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)		**0,40**	**- 0,40**	**- 100,0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)				
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**0,40**	**- 0,40**	**- 100,0**
Impôts sur les bénéfices (IX)	858,46	2 658,00	- 1 799,54	- 67,7
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**609 703,49**	**597 783,50**	11 919,99	2,0
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	**530 418,27**	**519 507,63**	10 910,64	2,1
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	**79 285,22**	**78 275,87**	**1 009,35**	**1,3**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	**79 285,22**	**78 275,87**	**1 009,35**	**1,3**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	*657,00*	*897,00*	- 240,00	- 26,8
dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Ch. R

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
731000	DOTATION GLOBALE	581 105,00	571 026,00	10 079,00	1,8
	Total	**581 105,00**	**571 026,00**	**10 079,00**	**1,8**
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**581 105,00**	**571 026,00**	**10 079,00**	**1,8**
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges					
781100	REPR./AMORT.IMMOBILISAT.		4 100,00	- 4 100,00	- 100,0
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	177,28	- 4 099,90	4 277,18	104,3
791400	TRANSFERT CHARGES FORMATI	4 689,77	4 168,03	521,74	12,5
791500	TRANSFERTS CHARGES PERSON	70,54	1 375,53	- 1 304,99	- 94,9
791600	TRANSFERT CHGES PRUDHOMME	216,00	408,86	- 192,86	- 47,2
791700	TRANSFERTS CHARGES ESA	3 029,62		3 029,62	
	Total	**8 183,21**	**5 952,52**	**2 230,69**	**37,5**
Cotisations					
756000	COTISATIONS	460,00	430,00	30,00	7,0
	Total	**460,00**	**430,00**	**30,00**	**7,0**
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	5 353,97	7 612,30	- 2 258,33	- 29,7
758100	REMB IJ SECURITE SOCIALE	4 421,84		4 421,84	
	Total	**9 775,81**	**7 612,30**	**2 163,51**	**28,4**
Total des produits d'exploitation		**599 524,02**	**585 020,82**	**14 503,20**	**2,48**
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606100	ELECTRICITE	423,93	356,67	67,26	18,9
606200	FOURNITURES COMBUSTIBLES	2 137,31	1 167,19	970,12	83,1
606210	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	217,15	226,45	- 9,30	- 4,1
606260	CARBURANT	1 313,82	1 353,25	- 39,43	- 2,9
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 224,56	2 506,96	- 1 282,40	- 51,2
606600	FOURNITURES MEDICALES	1 861,83	4 743,48	- 2 881,65	- 60,7
606810	HABILLEMENT	486,15	525,99	- 39,84	- 7,6
611000	INFIRMIERES	64 739,29	60 857,60	3 881,69	6,4
611200	PSYCHOLOGUE		500,00	- 500,00	- 100,0
611300	ENGAGEMENT DEMARCHE QUAL		950,00	- 950,00	- 100,0
612000	PEDICURES	657,00	897,00	- 240,00	- 26,8
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 328,00	8 148,00	180,00	2,2
614000	CHARGES LOCATIVES	296,82	292,13	4,69	1,6
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 149,59	1 145,06	4,53	0,4
615600	MAINTENANCES	1 925,05	1 912,06	12,99	0,7
616200	ASS MULTIRISQUE ET RC	863,80	848,79	15,01	1,8
616300	ASSURANCES AUTO.	537,01	546,73	- 9,72	- 1,8
618200	DOCUMENTATION GENERALE	511,56	484,41	27,15	5,6
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	264,00	303,50	- 39,50	- 13,0
622620	HONORAIRES CAC	4 391,00	4 758,00	- 367,00	- 7,7
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 492,86	14 505,25	- 1 012,39	- 7,0
625110	DEPLACEMENTS ESA	126,60		126,60	
625600	MISSIONS	1 485,82	584,84	900,98	154,1
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 422,14	3 080,84	341,30	11,1
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	730,81	289,84	440,97	152,1
628000	DIVERS COTISATIONS	647,00	824,00	- 177,00	- 21,5
	Total	**111 233,10**	**111 808,04**	**- 574,94**	**- 0,5**

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Total	Total	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	17 010,13	15 361,00	1 649,13	10,7
631111	TAXES SUR SALAIRES ESA	78,87		78,87	
633300	PARTICIPATION FORMATION C	7 533,65	7 434,59	99,06	1,3
633310	PARTICIP FORM CONT ESA	33,72		33,72	
	Total	**24 656,37**	**22 795,59**	**1 860,78**	**8,2**
Salaires et traitements					
641100	REMUNER.PERSO.NON MEDICAL	44 719,76	39 922,04	4 797,72	12,0
641200	REMUNER.FEMMES MENAGE	1 660,61	1 537,97	122,64	8,0
641220	CONGES PAYES	- 2 468,00	4 640,00	- 7 108,00	- 153,2
641230	HEURE A PAYER AU DELA CT	- 649,00	254,00	- 903,00	- 355,5
641400	SALAIRE PREVOYANCE PART	5 020,78	1 966,99	3 053,79	155,3
642100	REMUNERT.INFIR.COORD.	50 762,57	53 358,98	- 2 596,41	- 4,9
642200	REMUNER.AIDES-SOIGNANTES	193 125,43	189 371,72	3 753,71	2,0
642300	REMUNERATION ASG	1 376,51		1 376,51	
	Total	**293 548,66**	**291 051,70**	**2 496,96**	**0,9**
Charges sociales					
645100	CHARGES SECURITE SOCIALE	89 998,18	46 305,97	43 692,21	94,4
645200	CHARGES I.R.R.A.P.R.I	820,11	753,29	66,82	8,9
645220	CHARGES PROVISIONS CONG P	- 116,00	2 277,00	- 2 393,00	- 105,1
645300	CHARGES C.I.R.R.S.E	16 523,31	15 946,42	576,89	3,6
645500	CHARGES A.P.R.I	1 681,95	1 781,50	- 99,55	- 5,6
645600	COTISATION AG2R	4 740,43	4 567,22	173,21	3,8
645700	CHARGES ESA	513,91		513,91	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 004,64	975,94	28,70	2,9
649000	EXONERATION ZRR	- 42 710,00		- 42 710,00	
	Total	**72 456,53**	**72 607,34**	**- 150,81**	**- 0,2**
Autres charges de personnel					
648000	STAGES DE FORMATION	1 695,00	2 500,00	- 805,00	- 32,2
648100	AUTRES CHARGES DE PERSONN	12 169,25	11 977,56	191,69	1,6
	Total	**13 864,25**	**14 477,56**	**- 613,31**	**- 4,2**
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	4 525,78	4 109,40	416,38	10,1
	Total	**4 525,78**	**4 109,40**	**416,38**	**10,1**
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHRG EXPL	6 678,00		6 678,00	
	Total	**6 678,00**		**6 678,00**	
Total des charges d'exploitation		**526 962,69**	**516 849,63**	**10 113,06**	**2,0**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**72 561,33**	**68 171,19**	**4 390,14**	**6,4**
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	10 179,47	12 762,28	- 2 582,81	- 20,2
	Total	**10 179,47**	**12 762,28**	**- 2 582,81**	**- 20,2**
Total des produits financiers		**10 179,47**	**12 762,28**	**- 2 582,81**	**- 20,24**
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661100	INTERETS EMPRUNTS &DETTES	2 597,12		2 597,12	
	Total	**2 597,12**		**2 597,12**	

ASSOS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice clos le : 31 Décembre 2013

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

Euros

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Total des charges financières	**2 597,12**		**2 597,12**	
RESULTAT FINANCIER	**7 582,35**	**12 762,28**	**- 5 179,93**	**- 40,6**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**80 143,68**	**80 933,47**	**- 789,79**	**- 1,0**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		0,40	- 0,40	- 100,0
Total		**0,40**	**- 0,40**	**- 100,0**
Total des produits exceptionnels		**0,40**	**- 0,40**	**- 100,0**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**0,40**	**- 0,40**	**- 100,0**
Impôts sur les bénéfices				
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	858,46	2 658,00	- 1 799,54	- 67,7
Total	**858,46**	**2 658,00**	**- 1 799,54**	**- 67,7**
Total des produits	**609 703,49**	**597 783,50**	**11 919,99**	**2,0**
Total des charges	**530 418,27**	**519 507,63**	**10 910,64**	**2,1**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**79 285,22**	**78 275,87**	**1 009,35**	**1,3**
EXCEDENT OU DEFICIT	**79 285,22**	**78 275,87**	**1 009,35**	**1,29**

Ch. R

ANNEXE

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents
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 2013

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice couvre la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 1 008 847.60 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 79 285.22 €.

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 1er 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 31/12/2013, l'association a comptabilisé dans le compte 153000 Provision pour indemnité retraite un montant de 44 207 euros.
Une dotation a été constatée au cours de cet exercice de 6 578 euros.

Résultat sous contrôle tiers financeurs

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

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 1er 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 2013, de 843 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.
A compter du 01 janvier 2014, la formule de calcul de cette exonération a été modifiée. Pour l'instant, cet impact n'a pas été chiffré par l'association.

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. 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 42275 €.
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.

Pour 2013, le montant de l'exonération ZRR est de 42 710 €.
Cette somme est comptabilisée dans les comptes de l'association au 31.12.2013.
Sur les comptes administratifs 2013, 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.

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS
Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2013

FAITS CARACTERISTIQUES

- L'association a réalisé 433 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 2013, des formations ont eu lieu pour les aides-soignantes sur le secret professionnel et les limites dans la relation ; Ergonomie, manutention de personnes, et les gestes 'urgence et défibrillateur semi-automatique. 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).

- Depuis le 18 juin 2013, l'association du Service de Soins est propriétaire du local Rue de la Fraternité, le déménagement dans les nouveaux locaux est prévu mi-mai 2014.
  Un emprunt de 150 000 Euros a été souscrit auprès de la Banque Populaire. Le taux est de 3.50% sur 180 mois. La garantie souscrite est l'hypothèque sur le bien financé à hauteur du prêt.

Ch. R

- Le service ayant signé une convention avec l'ESA, Lévézou, Causses et Vallon, l'équipe Spécialisée Alzheimer a démarré en avril 2013.

- Dans le cadre de la démarche qualité, l'évaluation externe a été programmée avec Monsieur Laurent PARET pour début juillet 2014.

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES | Exercice Clos | 31/12/2013

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement **TOTAL I**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**				
Immobilisations corporelles				
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		15 234		
Matériel de transport		9 525		2 614
Matériel de bureau et informatique, mobilier		21 464		1 570
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				263 000
Avances et acomptes		5 260		
Total III		51 483		267 184
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		949		2 800
Total IV		949		2 800
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		52 432		269 984

Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement **Total I**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**				
Immobilisations corporelles				
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			15 234	
Matériel de transport			12 139	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 540	21 494	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			263 000	
Avances et acomptes	5 260			
Total III	5 260	1 540	311 867	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 749	
Total IV			3 749	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	5 260	1 540	315 616	

CP. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice Clos 31/12/2013

AMORTISSEMENTS

Cadre A IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II				
Immobilisations corporelles					
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		14 285	372		14 657
Matériel de transport		2 218	2 126		4 344
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 268	2 028	1 540	16 756
Emballages récupérables et divers					
Total III	Total III	32 771	4 526	1 540	35 757
TOTAL GENERAL (I + II + III)		32 771	4 526		35 757

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel	Cadre C PROV. AMORT. DEROGATOIRES Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche dévelop. **Total I**					
Aut. immobilisations incorporelles **Total II**					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	372				
Matériel de transport	2 126				
Matériel bureau et informatique, mobilier	2 028				
Emballages récupérables et divers					
Total III	4 526				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 526				

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. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES — Exercice Clos 31/12/2013

PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. 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	6 678		44 207
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations					
Sur stocks et en-cours					
Sur clients et comptes rattachés					
autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	50 589	6 678		57 267

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					
TOTAL				TOTAL	

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES — Exercice Clos 31/12/2013

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 749	3 749	0
De l'actif circulant			
Clients			
Autres créances			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 386	3 386	
Charges constatées d'avance	778	778	
Total	7 913	7 913	0

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

Cadre 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	146 163	7 878	34 414	103 871
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 622	13 622		
Personnel et comptes rattachés	25 971	25 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 508	35 508		
Impôts sur les bénéfices	858	858		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 497	7 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 100	47 100		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	29	29		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	276 748	138 463	34 414	103 871

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	*150 000*
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	*3 837*
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES Exercice Clos 31/12/2013

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Crèances clients et comptes rattachès		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	3 386	756
Valeurs mobilières de placement	8 585	
Disponibilités		
Total	11 970	756

Ch. R

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2013	31/12/2012
Crèances clients et comptes rattachès		
Total		
Autres titres immobilisés		
Total		
Prêts		
Total		
Autres immobilisations financières		
Total		
Autres créances		
PRODUIT A RECEVOIR	3 386	756
Total	3 386	756
Valeurs mobilières de placement		
INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 585	
Total	8 585	
Disponibilités		
Total		
TOTAL GENERAL	11 971	756

Ch. R

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2013	31/12/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts oligataires		
Emprunts et dettes auprés des établisements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		875
Dettes fiscales et sociales	38 406	41 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	38 406	42 514

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES Exercice Clos 31/12/2013

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/13	31/12/12
Emprunts obligataires convertibles			
	Total		
Autres emprunts oligataires			
	Total		
Emprunts et dettes auprés des établisements de crédit			
	Total		
Emprunts et dettes financières divers			
	Total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	FACTURES NON PARVENUES		875
	Total		875
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV/CONGES A PAYER	25 971	27 844
428300	DETTES PROV/HEURES A PAYER		441
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	10 274	10 957
438300	CHARG.SOC./HEURES A PAYER		173
448200	ETAT S/ CONGES A PAYER	2 161	2 189
448300	ETAT HEURES A PAYER		35
	Total	38 406	41 639
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Total		
Autres dettes			
468600	DIVERS CHARGES A PAYER		
	Total		
	TOTAL GENERAL	38 406	42 514

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice Clos 31/12/2013

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2013	31/12/2012
487000	PRODUITS CONST.D'AVANCE		
	TOTAL GENERAL		

NEANT

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES

Exercice Clos 31/12/2013

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges constatées d'avance	31/12/2013	31/12/2012
Charges d'exploitation	778	665
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	778	665

DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2013	31/12/2012
486000	CHARGES CONST.D'AVANCE	778	665
	TOTAL GENERAL	778	665

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES **Exercice Clos 31/12/2013**

DETAIL DES EMPRUNTS

Dates	Organismes	Durée	Taux en %	Garanties	Montant initial	Dû à moins de 1 an	Dû à plus de 1 an
13/06/2013	Banque populaire occitane	180 mois	3,5%	hypothèque	150 000	7 878	138 286
Total					150 000	7 878	138 286

Ch. R

ASSOCIATION SERVICE DE SOINS INFIRMIERS DES CAUSSES | Exercice Clos | 31/12/2013

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 nvlles 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
Total	5 000	5 000			5 000

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 nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

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
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

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

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	1 026	340		1 366
-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	62 988	21 524		84 512
Report à nouveau	410 349	52 293		462 642
Dépenses non opposables Congé Payé	-3 257	668		-2 589
Résultat de l'exercice	78 276	79 285	78 276	79 285
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports				
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	22 192	25 983	22 192	25 983
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)				
Total	603 267	180 093	100 468	682 892

Ch. R