

Association de Santé de la vallée du Dadou

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Année 2013

Actif Bilan en EUR		Brut	Dépréciation	31/12/2013	31/12/2012
Autres immobilisations incorporelles	6 568	5 903	666	977	
Ss tot Immos Incorporelles	6 568	5 903	666	977	
Instal. techn., mat. et out.	1 616	1 616	0	0	
Autres immos corporelles	211 169	133 071	78 097	81 004	
Ss tot Immos Corporelles	212 785	134 688	78 097	81 004	
Autres immos financières	508	0	508	508	
Ss tot Immos Financières	508	0	508	508	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	219 861	140 590	79 271	82 489	
Avances et acomptes	17 984	0	17 984	0	
Autres créances	2 628	0	2 628	1 735	
Valeurs mobilières de placement	245 705	0	245 705	245 705	
Disponibilités	228 085		228 085	222 163	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	494 402	0	494 402	469 602	
Charges constatées d'avance	1 851		1 851	1 002	
TOTAL GENERAL ACTIF	716 113	140 590	575 523	553 093	

Passif Bilan en EUR	31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs sans droit de reprise	32 580	32 580
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 359	2 359
Résultat sous contrôle ARS	- 66 550	26 975
Excédent affecté à l'investissement	112 976	112 976
Réserve de compensation	62 072	35 095
Réserve mesure exploitation	23 807	23 807
Report à nouveau	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	36 899	- 66 551
Provisions réglementées pour réserve de trésorerie	16 310	16 310
Provisions réglementées diverses	45 188	45 188
TOTAL (I)	265 640	228 740
Provisions pour risques	0	20 019
Provisions pour charges	106 691	82 375
Fonds dédiés	7 056	7 056
TOTAL (II)	106 691	102 394
Dettes fournisseurs	32 032	26 437
Dettes fiscales et sociales	164 104	190 522
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	203 192	221 959
TOTAL GENERAL PASSIF	575 523	553 093

	31/12/2013	31/12/2012
Produits sur exercice antérieur	379	967
Allocation ARS	1 203 250	1 156 276
Revenus	1 203 629	1 157 243
Reprises sur provisions	23 019	11 798
Transfert de charge	41 092	30 451
Autres produits	3	21
Total produits d'exploitation	1 267 742	1 199 513
Charges sur exercice antérieur	2 058	935
Autres achats, charges externes	205 158	198 359
Impôts et taxes	61 536	60 791
Salaires et traitements	640 818	684 506
Charges sociales	264 592	285 584
Immos : Dot. aux amortissements	40 225	39 027
Risques : Dot. provisions	27 316	4 746
Autres charges	1	58
Total charges d'expl. (II)	1 241 705	1 274 007
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 037	-74 494
RESULTAT FINANCIER	1	0
RES. COURANT AVANT IMPOT	26 039	- 74 494
Produits cessions d'actifs	13 970	7 943
Total produits exceptionnels	13 970	7 943
Valeur comptable actifs cédés	1 053	0
Fonds dédiés	2 056	0
Total charges exceptionnelles	3 109	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 861	7 943
BENEFICE OU PERTE	36 899	-66 551

Association de Santé de la Vallée du Dadou

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Montants exprimés en Euros

Association de Santé de la Vallée du Dadou
61, rue saint jean 81300 Graulhet

- **Faits majeurs de l'exercice 2013**

- Evénements principaux de l'exercice 2013

L'ARS a accordé à l'association une dotation complémentaire non reconductible sur 2013 de 26 129,11 euros dont :

- 19 591,68 euros pour aider au financement des formations (Gineste Marescotti – humanité) ,
- 2 056,43 euros pour aider au financement des recours à l'intérim sur des postes vacants ou sur des congés maladie sur 2013
- 4 481 euros pour aider au financement du déficit de 2012.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

- **1.2.1. Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

- **1.2.2. Méthode générale**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

- **1.2.3. Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Informations relatives au bilan

Actif

- **2.1.1. Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels 4 à 5 ans
- Matériel 5 à 10 ans
- Matériel de transport 4 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles 5 à 10 ans

Variation des valeurs brutes

Num compte	Libellé	Valeur brute 31/12/2012	Acquisitions	Sorties	Valeur brute 31/12/2013
# 205	Concessions, brevets, licences, logiciels	6 568			6 568
# 211	Installations techniques	488			488
# 212	Matériel et outillage	1 128			1 128
# 213	Agencement / Aménagement	2 436			2 436
# 214	Matériel transport	197 735	38 060	42 565	193 230
# 218	Matériel bureau	10 246			10 246
# 218	Matériel informatique	5 257			5 257
# 232	Immobilisations incorp en cours				
	TOTAL	223 858	38 060	42 565	219 353

Acquisition d'Immobilisation corporelles :

- 4 Véhicules pour 38 060 euros

Diminution des Immobilisations corporelles :

- Cession de 4 véhicules pour une valeur brute de 42 565 euros.

Variation des amortissements

Amort au 31/12/12	Augment. Dotations	Réduction Reprises	Amort au 31/12/13
5 591	311		5 902
488			488
1 128			1 128
2 436			2 436
119 355	38 988	41 512	116 831
5 488	246		5 734
7 391	680		8 071
141 877	40 225	41 512	140 590

- **2.1.2. Valeurs mobilières de placement**

Montant des SICAV au 31 Décembre 2013 : 245 705 euros (valeur comptable)

Valorisées pour 260 604 euros par la banque au 31 décembre 2013.

En cas de moins value latente, une provision est constatée pour la différence entre la valeur d'actif et la valeur réelle.

- **2.1.3. Créances**

L'ensemble des créances sont à échéance moins d'un an.

- **2.1.4. Produits à recevoir**

Indemnités journalières de la CPAM et UMT 491.35 euros

Soit un total de 491.35 euros

Passif

- **Fonds associatifs sans droit de reprise**

Les fonds associatifs sans droit de reprise s'élèvent à 32 580 euros au 31/12/2013.

Les fonds associatifs avec droit de reprise s'élèvent à - 64 132 euros au 31/12/2013.

Les excédents affectés à l'investissement s'élèvent à 112 976 euros au 31/12/2013.

La Réserve de compensation s'élève à 62 072 euros au 31/12/ 2013 après affectation par l'ARS du résultat 2011.

Les excédents affectés aux mesures d'exploitation s'élèvent à 23 807 euros au 31/12/2013.

- **Provisions pour risques et charges**

Nom	Provision 31/12/2012	Augmentation	Diminution	Solde 31/12/2013
Provision entretien flotte	20 494			20 494
Provision indemnité départ retraite	58 881	27 316		86 197
Autres provisions pour charges	3 000		3000	0
Provisions Prud'homme	20 019		20 019	0
TOTAL	102 394	27 316	23 019	106 691

La provision pour Indemnités départ à la retraite a été actualisée pour tenir compte des dépenses liées aux départs futurs en retraite. Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont : âge de départ conformément aux nouvelles réglementations Fillon, taux d'actualisation de 3.30%

Les autres provisions pour charges ont été diminuées. Cette provision concernait la MSA pour des régularisations de paiement de soins infirmiers.

La Provision Prud'homme a été reprise puisque le recours en cours d'appel de Toulouse de Mme Hermans a été débouté.

- **Provisions réglementées**

	Provision 31/12/2012	Augmentation	Diminution	Solde 31/12/2013
Pour réserve de trésorerie	16 310			16 310
Autres	45 188			45 188
TOTAL	61 498			61 498

- **2.2.4 Fonds dédiés**

	31/12/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2013
Audit et évaluation externe	5 000			5 000
Surcout remplacement Aides soignantes en Intérim	0	2 056		2 056
TOTAL	5 000	2 056		7 056

- **2.2.5 Etat des dettes**

• Dettes	• Montant brut	• Dettes à – 1 ans
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	• 32 032	• 32 032
• Dettes sociales et fiscales	• 164 104	• 164 104
• <i>Total</i>	• <i>196 136</i>	• <i>196 136</i>

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Dotation ARS	1.203.250.00
Reprise sur provisions	23.019.00
Transfert de charge	41.092.00
Autres produits	3.00
<i>TOTAL GENERAL</i>	<i>1 267 742.00</i>

Ventilation des produits et charges exceptionnels

Produits

Produits cessions d'actif	13 970.00
TOTAL GENERAL	13 970.00

Les produits de cessions d'actifs correspondent à la vente de quatre véhicules cédés en 2013

Charges

Valeur comptable d'éléments d'actifs cédés	1 053.00
Dotations fonds dédiés	2 056.00
TOTAL GENERAL	3 109.00

Ventilation de l'effectif

SSIAD	Personnel ETP
Infirmière coordinatrice responsable cadre	1,000
Infirmières coordinatrices	0,96
Infirmières coordinatrices remplaçante	0,62
Aide soignante titulaire et remplaçante	17,44
Comptable cadre	0,700
Agent de maintenance	0,860
TOTAL GENERAL	21,58 E.T.P

Contributions volontaires en nature

Mise à disposition d'un local par la Mairie de Graulhet

DIF :

Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au 31/12/2013 s'élève à 2400 heures.