

**BERNARD CAUSSANEL**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXPERT JUDICIAIRE**

PRES DE LA COUR D'APPEL D'AGEN

EXPERT COMPTABLE DIPLOME  
DIPLOME ECOLE SUPERIEURE  
DE COMMERCE DE TOULOUSE

222 RUE DU CAMP DES MONGES

46000 CAHORS

Tel. 05 65 23 74 63 – Portable : 06 85 10 87 41

Fax. 09 70 62 04 48

Courriel : [bernardcaussanel@orange.fr](mailto:bernardcaussanel@orange.fr)

**VIE ET SANTE A DOMICILE**

**29, boulevard Jacques Chapou**

**46800**

**MONTCUQ**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES PORTANT  
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31  
DECEMBRE 2013**

N°SIRET / 378 391 965 00019

N°TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 393 783 919 65

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGREEE PAR L'ADMINISTRATION FISCAL ACCEPTANT A CE TITRE LE REGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHEQUES LIBELLES A SON NOM ;



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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.

### **2. JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait le 28 avril 2014 à Cahors**

**Bernard CAUSSANEL**





# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	4 714	3 953	762	14
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	3 949	3 949		19
	Autres immobilisations corporelles	105 455	78 285	27 170	43 316
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>114 118</b>	<b>86 186</b>	<b>27 932</b>	<b>43 349</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL ( II )</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	114		114	
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	10 296		10 296	
	Autres créances	8 981		8 981	10 359
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	383 687		383 687	321 105	
Charges constatées d'avance	50		50		
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>403 128</b>		<b>403 128</b>	<b>331 464</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>517 246</b>	<b>86 186</b>	<b>431 060</b>	<b>374 812</b>

(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 :

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.



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 293	7 293
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	37 537	37 537
	Réserves de compensation	30 504	30 504
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	20 000	20 000
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 199	1 382
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(7 817)	(7 817)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	75 317	57 144
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(6 545)	(2 539)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)</b>	40 191	13 984	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 125	2 250	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	11 098	11 098	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif	51 310	51 310	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>261 212</b>	<b>222 146</b>	
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	56 184	49 507	
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>56 184</b>	<b>49 507</b>	
<b>DETTES (4)</b>			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 395	18 521	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 132	6 891	
Dettes fiscales et sociales	88 447	77 648	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)	690	98	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>113 663</b>	<b>103 159</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>431 060</b>	<b>374 812</b>	

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.

(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 : 113 663

(5) Dont fonds des majeurs protégés :



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers	800	10 109
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	568 893	493 765
	Subventions d'exploitations et participations	950	400
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	1 362	103
Autres produits	9 810	9 750	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>581 815</b>	<b>514 127</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	24 164	20 951
	Services extérieurs et autres	66 033	72 707
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	26 021	22 070
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	299 355	275 580
	- charges sociales	93 181	85 251
	- autres charges de personnel	12 942	8 713
Dotation aux amortissements et provisions			
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	20 784	22 393	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation	6 677	4 556	
Autres charges	138	4	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>549 296</b>	<b>512 226</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>32 519</b>	<b>1 901</b>

B C



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>32 519</b>	<b>1 901</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	8 776	8 079
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>8 776</b>	<b>8 079</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	417	677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>417</b>	<b>677</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>8 359</b>	<b>7 402</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>40 878</b>	<b>9 303</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	1 125	1 125
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions			
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 125</b>	<b>1 125</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs		60
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées			
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>60</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 125</b>	<b>1 065</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		1 812	1 384
(-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			5 000
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>591 715</b>	<b>528 330</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>551 524</b>	<b>514 347</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>40 191</b>	<b>13 984</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'association sont établis conformément au règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général énoncé par le Comité de la réglementation comptable. En outre comme l'association relève de l'article R.314-1 du Code de l'action sociale et des familles (CASF) réglementant les établissements relevant des services sociaux et médico-sociaux, l'association VIE ET SANTE A DOMICILE suit l'instruction comptable M22 dont la mise en oeuvre a été prévue par l'avis du Conseil national de la comptabilité adopté le 4 mai 2007 pour les établissements et services sociaux et médico-sociaux privés.

La liste des comptes des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés est composée à partir des nomenclatures suivantes :

- Plan comptable M22 pour tous les comptes de charges, produits et comptes d'affectation excédentaire.
- Plan comptable des associations et fondations
- Quelques comptes spécifiques tels que les provisions réglementées destinées au renouvellement des immobilisations, ou celles des plus-values nettes d'actif immobilisé.
- Plan comptable général pour les comptes non prévus aux nomenclatures ci-dessus indiqués.

Le bilan de l'exercice présente un total de euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **591 715** euros et un total **charges** de **551 524** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **40 191** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition majoré de tous les coûts directement attribuables pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règlement sur les actifs

L'entreprise s'est conformée à la nouvelle réglementation relative au traitement comptable des actifs, applicable aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

L'entreprise a retenu la méthode prospective.

A ce titre, l'entreprise avait mis en place l'approche par composants, concept introduit dans le Plan Comptable Général par les règlements CRC 2002-10 et 2003-07 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les immobilisations d'une valeur significative avaient fait l'objet d'une analyse pour déterminer si elles comprenaient des composants dont la durée d'utilité était différente de celle des biens pris dans leur ensemble. Aucun composant significatif n'avait été identifié au sein de l'entreprise.

En application de l'article 322-1 du PCG, l'amortissement d'un actif est désormais déterminée en fonction de sa durée réelle d'utilisation et non pas en fonction de la durée d'usage.

Néanmoins, dans son avis n° 2005-D du 01 juin 2005, le comité d'urgence du CNC a proposé une mesure de simplification destinée à permettre à certaines entreprises, qui ne dépassent pas à la clôture de l'exercice deux des trois critères suivants :

- 3 650 000 € pour le total de bilan
- 7 300 000 € pour le chiffre d'affaires
- 50 salariés

de pratiquer dans les comptes individuels l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine sur leurs durées d'usage, sans rechercher leurs durées d'utilisation.

Et comme à la clôture de l'exercice du **01/01/2013** au **31/12/2013**, l'ASSOCIATION VIE ET SANTE A DOMICILE n'atteint pas deux des trois critères cités ci-dessus, nous avons continué à pratiquer l'amortissement des immobilisations non décomposables sur leurs durées d'usage.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentés dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Engagements de retraite

L'association dépend de la convention collective Hopitalisation privée à but non lucratif -

BC



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FEHAP signée le 31/10/1951.

Cette convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun autre accord particulier n'a été signé par l'association concernant l'indemnité de fin de carrière.

L'engagement de fin de carrière est constaté sous forme de provision.

Les hypothèses suivantes ont servi de base au calcul de la dette actuarielle de l'association en matière d'engagement de retraite :

- augmentation annuelle des salaires = 1%
- taux d'actualisation = 2.50% (inflation comprise)
- date de départ = 60 ans pour les personnes nées avant 1955 et départ à 65 ans pour les personnes nées après cette date.
- taux de rotation du personnel = 8% jusqu'à 50 ans
- taux de charges sociales ou de contribution sur les indemnités de mise à la retraite retenu = 50%
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective
- les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Au 31/12/2013, la provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 56 184 euros.

## Droit individuel à la formation

Le nombre d'heures acquises au titre du Droit à la formation s'élève à 952 heures au 31/12/2013.

## Suivi des engagements hors bilan

L'association VIE ET SANTE A DOMICILE n'a pris aucun engagement.

## Suivi des cautions

L'association VIE ET SANTE A DOMICILE ne s'est pas porté caution.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	3 871		844			4 714
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 871</b>		<b>844</b>			<b>4 714</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 949					3 949
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	75 191					75 191
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 641		4 523		900	30 265
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>105 780</b>		<b>4 523</b>		<b>900</b>	<b>109 404</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>109 651</b>		<b>5 367</b>		<b>900</b>	<b>114 118</b>



## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres	3 857	96		3 953
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 857</b>	<b>96</b>		<b>3 953</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	3 930	19		3 949
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	37 595	18 798		56 393
Matériel de bureau, mobilier	20 920	1 871	900	21 892
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>62 445</b>	<b>20 688</b>	<b>900</b>	<b>82 234</b>
<b>TOTAL</b>	<b>66 302</b>	<b>20 784</b>	<b>900</b>	<b>86 186</b>



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2013

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

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Autres impôts, taxes versements assimilés

Divers

Groupe et associés

Débiteurs divers

Charges constatées d'avances

TOTAL DES CREANCES

19 327

19 327

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

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

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Groupe et associés

Autres dettes

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

TOTAL DES DETTES

113 663

113 663

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

9 126

B C



# Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement	11 098			11 098
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Réserves des plus-values nette d'actif	51 310			51 310
Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>62 408</b>			<b>62 408</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
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	49 507	6 677		56 184
Pour impôts				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>49 507</b>	<b>6 677</b>		<b>56 184</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>111 915</b>	<b>6 677</b>		<b>118 592</b>
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		6 677		



## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 293			7 293
Parts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	88 041			88 041
Report à nouveau	1 382	(183)		1 199
Résultat de l'exercice	13 984	40 191	13 984	40 191
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	57 144	18 173		75 317
Parts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 250		1 125	1 125
Provisions réglementées	62 408			62 408
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>	(7 817)			(7 817)
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	(2 539)	(4 006)		(6 545)
<b>TOTAL</b>	<b>222 146</b>	<b>54 175</b>	<b>15 109</b>	<b>261 212</b>



## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	SSIAD	ASSOCIATION				
Résultat comptable (a)	40 191	40 160	31				
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	40 191	40 160	31				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 2 088 -	+ 2 088 -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	42 279	42 248	31				



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>				
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)	792		792	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>792</b>		<b>792</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)				
	Autres créances				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	623		623	1 378	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>623</b>		<b>623</b>	<b>1 378</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>1 415</b>		<b>1 415</b>	<b>1 378</b>

(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 :

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.



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 199	1 382
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	31	(183)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 229</b>	<b>1 199</b>	
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (III)</b>			
DETTES	<b>DETTES(4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186	179
	Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>186</b>	<b>179</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 415</b>	<b>1 378</b>	

- (1) Dont compte 1201 : \_\_\_\_\_ et compte 1291 : \_\_\_\_\_ résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (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 : 186  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

B C



## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	950	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Transfert de charges			
Autres produits	310	250	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 260</b>	<b>250</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures		
	Services extérieurs et autres	1 229	433
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations		
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements		
	- charges sociales		
	- autres charges de personnel		
Dotation aux amortissements et provisions			
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations			
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges			
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 229</b>	<b>433</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>31</b>	<b>(183)</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 260</b>	<b>250</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 229</b>	<b>433</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

RC



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	4 714	3 953	762	14
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	3 949	3 949		19
	Autres immobilisations corporelles	105 455	78 285	27 170	43 316
	Immobilisations corporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>114 118</b>	<b>86 186</b>	<b>27 932</b>	<b>43 349</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL ( II )</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	114		114	
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	10 296		10 296	
	Autres créances	8 981		8 981	10 359
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	383 064		383 064	319 727	
Charges constatées d'avance	50		50		
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>402 505</b>		<b>402 505</b>	<b>330 086</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>516 623</b>	<b>86 186</b>	<b>430 437</b>	<b>373 434</b>

(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 :

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.

BC



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 293	7 293
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	37 537	37 537
	Réserves de compensation	30 504	30 504
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	20 000	20 000
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(7 817)	(7 817)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	75 317	57 144
Dépenses non opposables au tiers financeurs	(6 545)	(2 539)	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	40 160	14 167	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 125	2 250	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	11 098	11 098	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif	51 310	51 310	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>259 983</b>	<b>220 948</b>	
Comptes de liaison	792		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>792</b>		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	56 184	49 507	
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>56 184</b>	<b>49 507</b>	
<b>DETTES(4)</b>			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 395	18 521	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 946	6 712	
Dettes fiscales et sociales	88 447	77 648	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)	690	98	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>113 477</b>	<b>102 980</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>430 437</b>	<b>373 434</b>	

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (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 : 114 270  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

B C



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers	800	10 109
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	568 893	493 765
	Subventions d'exploitations et participations		400
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	1 362	103
Autres produits	9 500	9 500	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>580 555</b>	<b>513 877</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	24 164	20 951
	Services extérieurs et autres	64 804	72 274
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	26 021	22 070
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	299 355	275 580
	- charges sociales	93 181	85 251
	- autres charges de personnel	12 942	8 713
Dotations aux amortissements et provisions			
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	20 784	22 393	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation	6 677	4 556	
Autres charges	138	4	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>548 067</b>	<b>511 792</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>32 488</b>	<b>2 085</b>

BC



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>32 488</b>	<b>2 085</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	8 776	8 079
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>8 776</b>	<b>8 079</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	417	677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>417</b>	<b>677</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>8 359</b>	<b>7 402</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>40 847</b>	<b>9 486</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	1 125	1 125
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	Reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 125</b>	<b>1 125</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		60
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif			
	- dotations aux autres provisions réglementées		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>60</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 125</b>	<b>1 065</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 812	1 384
(+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>			5 000
(-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>590 455</b>	<b>528 080</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>550 295</b>	<b>513 913</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>40 160</b>	<b>14 167</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

*Be*





ASSOCIATION VIE ET SANTE A DOMICILE  
29 Boulevard Jacques Chapou

46800 MONTCUQ

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>13</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>14</i>



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	Comptes de liaison (1)	792		792	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>792</b>		<b>792</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)				
	Autres créances				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	623		623	1 378	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>623</b>		<b>623</b>	<b>1 378</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>1 415</b>		<b>1 415</b>	<b>1 378</b>

(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 :

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.



## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>						
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>	<b>792</b>	<b>55,99</b>			<b>792</b>	
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>	<b>792</b>	<b>55,99</b>			<b>792</b>	
COMPTE LIAISON SSIAD-ASSOCIAT°	792	55,99			792	
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>623</b>	<b>44,01</b>	<b>1 378</b>	<b>100,00</b>	<b>(755)</b>	<b>-54,79</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>623</b>	<b>44,01</b>	<b>1 378</b>	<b>100,00</b>	<b>(755)</b>	<b>-54,79</b>
CREDIT AGRICOLE DAV ASSOCIAT°	623	44,01	1 378	100,00	(755)	-54,79
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 415</b>	<b>100,00</b>	<b>1 378</b>	<b>100,00</b>	<b>37</b>	<b>2,72</b>



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 199	1 382
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	31	(183)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 229</b>	<b>1 199</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES(4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186	179
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>186</b>	<b>179</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 415</b>	<b>1 378</b>

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (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 : 186  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
<b>TOTAL I - Fonds propres</b>	<b>1 229</b>	<i>86,86</i>	<b>1 199</b>	<i>86,98</i>	<b>31</b>	<i>2,58</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>1 199</b>	<i>84,68</i>	<b>1 382</b>	<i>100,28</i>	<b>(183)</b>	<i>-13,27</i>
RAN ASSOCIATION	1 199	<i>84,68</i>	1 382	<i>100,28</i>	(183)	<i>-13,27</i>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>31</b>	<i>2,18</i>	<b>(183)</b>	<i>-13,30</i>	<b>214</b>	<i>116,85</i>
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Provisions et fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Dettes</b>	<b>186</b>	<i>13,14</i>	<b>179</b>	<i>13,02</i>	<b>7</b>	<i>3,68</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>186</b>	<i>13,14</i>	<b>179</b>	<i>13,02</i>	<b>7</b>	<i>3,68</i>
FOURNISSEUR FACT NON PARV ASSO	186	<i>13,14</i>	179	<i>13,02</i>	7	<i>3,68</i>
<b>TOTAL V - Ecart de conversion passif</b>						
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>1 415</b>	<i>100,00</i>	<b>1 378</b>	<i>100,00</i>	<b>37</b>	<i>2,72</i>



## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	950	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Transfert de charges			
Autres produits	310	250	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>1 260</b>	<b>250</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures		
	Services extérieurs et autres	1 229	433
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations		
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements		
	- charges sociales		
	- autres charges de personnel		
Dotation aux amortissements et provisions			
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations			
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 229</b>	<b>433</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) <b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b> (-) <b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 260</b>	<b>250</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 229</b>	<b>433</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>31</b>	<b>(183)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 260</b>	<b>100,00</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>	<b>1 010</b>	<b>404,00</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>950</b>	<b>75,40</b>			<b>950</b>	
AUTRES SUBVENTIONS ( ANIMAT° )	950	75,40			950	
<b>Autres produits</b>	<b>310</b>	<b>24,60</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>	<b>60</b>	<b>24,00</b>
ADHESIONS ASSOCIATION	310	24,60	250	100,00	60	24,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 229</b>	<b>97,55</b>	<b>433</b>	<b>173,32</b>	<b>796</b>	<b>183,66</b>
<b>Services extérieurs et autres</b>	<b>1 229</b>	<b>97,55</b>	<b>433</b>	<b>173,32</b>	<b>796</b>	<b>183,66</b>
AUTRES FRAIS DIVERS ( ANIMAT° )	834	66,19			834	
HONORAIRES E.COMPTABLE ASSOC	186	14,76	179	71,76	7	3,68
FRAIS PREPARTION AG ASSOCIAT°	103	8,13	123	49,16	(20)	-16,60
FRAIS RECEPTION ASSOCIAT°	51	4,02	88	35,12	(37)	-42,26
FRAIS POSTAUX ASSOCIAT°	56	4,43	43	17,28	13	29,35
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>31</b>	<b>2,45</b>	<b>(183)</b>	<b>-73,32</b>	<b>214</b>	<b>116,85</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>31</b>	<b>2,45</b>	<b>(183)</b>	<b>-73,32</b>	<b>214</b>	<b>116,85</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 260</b>	<b>100,00</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>	<b>1 010</b>	<b>404,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 229</b>	<b>97,55</b>	<b>433</b>	<b>173,32</b>	<b>796</b>	<b>183,66</b>
<b>Résultat</b>	<b>31</b>	<b>2,45</b>	<b>(183)</b>	<b>-73,32</b>	<b>214</b>	<b>116,85</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 260</b>	<b>100,00</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>	<b>1 010</b>	<b>404,00</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>950</b>	<b>75,40</b>			<b>950</b>	
AUTRES SUBVENTIONS ( ANIMAT° )	950	75,40			950	
<b>Autres produits</b>	<b>310</b>	<b>24,60</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>	<b>60</b>	<b>24,00</b>
ADHESIONS ASSOCIATION	310	24,60	250	100,00	60	24,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 229</b>	<b>97,55</b>	<b>433</b>	<b>173,32</b>	<b>796</b>	<b>183,66</b>
<b>Services extérieurs et autres</b>	<b>1 229</b>	<b>97,55</b>	<b>433</b>	<b>173,32</b>	<b>796</b>	<b>183,66</b>
AUTRES FRAIS DIVERS ( ANIMAT° )	834	66,19			834	
HONORAIRES E.COMPTABLE ASSOC	186	14,76	179	71,76	7	3,68
FRAIS PREPARTION AG ASSOCIAT°	103	8,13	123	49,16	(20)	-16,60
FRAIS RECEPTION ASSOCIAT°	51	4,02	88	35,12	(37)	-42,26
FRAIS POSTAUX ASSOCIAT°	56	4,43	43	17,28	13	29,35
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>31</b>	<b>2,45</b>	<b>(183)</b>	<b>-73,32</b>	<b>214</b>	<b>116,85</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>31</b>	<b>2,45</b>	<b>(183)</b>	<b>-73,32</b>	<b>214</b>	<b>116,85</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 260</b>	<b>100,00</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>	<b>1 010</b>	<b>404,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 229</b>	<b>97,55</b>	<b>433</b>	<b>173,32</b>	<b>796</b>	<b>183,66</b>
<b>Résultat</b>	<b>31</b>	<b>2,45</b>	<b>(183)</b>	<b>-73,32</b>	<b>214</b>	<b>116,85</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>						



## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	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				
Matériel de bureau, mobilier					
Autres immobilisations corporelles					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	<b>TOTAL</b>				

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	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			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	792	792		
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>792</b>	<b>792</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an 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	186	186		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>186</b>	<b>186</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 382	(183)		1 199
Résultat de l'exercice	(183)	31	(183)	31
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>1 199</b>	<b>(152)</b>	<b>(183)</b>	<b>1 229</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



COMBINE ASSOCIAT° VIE & SANTE A DOMICILE  
29 Boulevard Jacques Chapou

46800 MONTCUQ

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>21</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Tableau de passage résultat comptable au résultat administratif</i>	<i>23</i>



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	4 714	3 953	762	14
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	3 949	3 949		19
	Autres immobilisations corporelles	105 455	78 285	27 170	43 316
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>114 118</b>	<b>86 186</b>	<b>27 932</b>	<b>43 349</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	114		114	
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	10 296		10 296	10 359
	Autres créances	8 981		8 981	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	383 687		383 687	321 105	
Charges constatées d'avance	50		50		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>403 128</b>		<b>403 128</b>	<b>331 464</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>517 246</b>	<b>86 186</b>	<b>431 060</b>	<b>374 812</b>

(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 :

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.

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>	<b>27 932</b>	<b>6,48</b>	<b>43 349</b>	<b>11,57</b>	<b>(15 417)</b>	<b>-35,56</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>762</b>	<b>0,18</b>	<b>14</b>		<b>748</b>	<b>N/S</b>
LOGICIELS	4 714	1,09	3 871	1,03	844	21,80
AMORT LOGICIELS	(3 953)	-0,92	(3 857)	-1,03	(96)	-2,48
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>			<b>19</b>	<b>0,01</b>	<b>(19)</b>	<b>-100,42</b>
MATERIEL INDUSTRIEL	3 949	0,92	3 949	1,05		
AMORT MAT INDUSTRIEL	(3 949)	-0,92	(3 930)	-1,05	(19)	-0,49
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>27 170</b>	<b>6,30</b>	<b>43 316</b>	<b>11,56</b>	<b>(16 146)</b>	<b>-37,27</b>
MATERIEL DE TRANSPORT	75 191	17,44	75 191	20,06		
MATERIEL DE BUREAU	17 233	4,00	13 609	3,63	3 623	26,63
MOBILIER	13 032	3,02	13 032	3,48		
AMORT MATERIEL TRANSPORT	(56 393)	-13,08	(37 595)	-10,03	(18 798)	-50,00
AMORT MAT DE BUREAU	(12 707)	-2,95	(12 702)	-3,39	(5)	-0,04
AMORT MOBILIER	(9 185)	-2,13	(8 218)	-2,19	(967)	-11,76
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>403 128</b>	<b>93,52</b>	<b>331 464</b>	<b>88,43</b>	<b>71 664</b>	<b>21,62</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>114</b>	<b>0,03</b>			<b>114</b>	
FOURNISSEURS-AV & ACOMPTE	114	0,03			114	
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>	<b>10 296</b>	<b>2,39</b>			<b>10 296</b>	
MSA CAISSE PIVOT	10 296	2,39			10 296	
<b>Autres créances</b>	<b>8 981</b>	<b>2,08</b>	<b>10 359</b>	<b>2,76</b>	<b>(1 378)</b>	<b>-13,30</b>
FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	859	0,20	859	0,23		
PRODUITS A RECEVOIR	8 122	1,88	9 500	2,53	(1 378)	-14,51
<b>Disponibilités</b>	<b>383 687</b>	<b>89,01</b>	<b>321 105</b>	<b>85,67</b>	<b>62 582</b>	<b>19,49</b>
CREDIT AGRICOLE DAV	110 028	25,53	48 707	13,00	61 321	125,90
CREDIT AGRICOLE DAV ASSOCIAT°	623	0,14	1 378	0,37	(755)	-54,79
C. AGRICOLE DEPOT A TERME	150 000	34,80	150 000	40,02		
LIVRET A CREDIT AGRICOLE	78 639	18,24	77 413	20,65	1 226	1,58
CSL ASSOCIATIF C.AGRICOLE	44 397	10,30	43 607	11,63	790	1,81
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>50</b>	<b>0,01</b>			<b>50</b>	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	50	0,01			50	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>431 060</b>	<b>100,00</b>	<b>374 812</b>	<b>100,00</b>	<b>56 247</b>	<b>15,01</b>



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 293	7 293
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	37 537	37 537
	Réserves de compensation	30 504	30 504
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	20 000	20 000
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 199	1 382
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(7 817)	(7 817)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	75 317	57 144
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(6 545)	(2 539)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	40 191	13 984
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 125	2 250	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	11 098	11 098	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif	51 310	51 310	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>261 212</b>	<b>222 146</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	56 184	49 507
	Fonds dédiés		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>56 184</b>	<b>49 507</b>
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES(4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 395	18 521
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 132	6 891
	Dettes fiscales et sociales	88 447	77 648
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	690	98	
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>113 663</b>	<b>103 159</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>431 060</b>	<b>374 812</b>

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (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 : 113 663  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013		01/01/2012		Variations	
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		%
<b>TOTAL I - Fonds propres</b>	<b>261 212</b>	<i>60,60</i>	<b>222 146</b>	<i>59,27</i>	<b>39 066</b>	<i>17,59</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>7 293</b>	<i>1,69</i>	<b>7 293</b>	<i>1,95</i>		
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	7 293	<i>1,69</i>	7 293	<i>1,95</i>		
<b>Excédents affectés à l'investissement</b>	<b>37 537</b>	<i>8,71</i>	<b>37 537</b>	<i>10,01</i>		
EXCEDENT AFFECTE A L'INVEST	37 537	<i>8,71</i>	37 537	<i>10,01</i>		
<b>Réserves de compensation</b>	<b>30 504</b>	<i>7,08</i>	<b>30 504</b>	<i>8,14</i>		
RESERVE DE COMPENSATION	30 504	<i>7,08</i>	30 504	<i>8,14</i>		
<b>Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds</b>	<b>20 000</b>	<i>4,64</i>	<b>20 000</b>	<i>5,34</i>		
RESERVE DE TRESORERIE	20 000	<i>4,64</i>	20 000	<i>5,34</i>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>1 199</b>	<i>0,28</i>	<b>1 382</b>	<i>0,37</i>	<b>(183)</b>	<i>-13,27</i>
RAN ASSOCIATION	1 199	<i>0,28</i>	1 382	<i>0,37</i>	(183)	<i>-13,27</i>
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou ino</b>	<b>(7 817)</b>	<i>-1,81</i>	<b>(7 817)</b>	<i>-2,09</i>		
DEPENSES NON PRIS P/FINANCEURS	(7 817)	<i>-1,81</i>	(7 817)	<i>-2,09</i>		
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>75 317</b>	<i>17,47</i>	<b>57 144</b>	<i>15,25</i>	<b>18 173</b>	<i>31,80</i>
EXCED AFFEC. A EXPLOITAT°	8 150	<i>1,89</i>	8 150	<i>2,17</i>		
EXCEDENT ADMINISTRATIF 2011	48 994	<i>11,37</i>	48 994	<i>13,07</i>		
EXCEDENT ADMIN 2012	18 173	<i>4,22</i>			18 173	
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	<b>(6 545)</b>	<i>-1,52</i>	<b>(2 539)</b>	<i>-0,68</i>	<b>(4 006)</b>	<i>-157,77</i>
DEPENSES CONGES PAYES	(6 545)	<i>-1,52</i>	(2 539)	<i>-0,68</i>	(4 006)	<i>-157,77</i>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>40 191</b>	<i>9,32</i>	<b>13 984</b>	<i>3,73</i>	<b>26 207</b>	<i>187,41</i>
<b>Subventions investissement</b>	<b>1 125</b>	<i>0,26</i>	<b>2 250</b>	<i>0,60</i>	<b>(1 125)</b>	<i>-50,00</i>
BONUS ECOLOGIQUE	4 500	<i>1,04</i>	4 500	<i>1,20</i>		
SUBV EQPT INSCRITE AU CPTE R	(3 375)	<i>-0,78</i>	(2 250)	<i>-0,60</i>	(1 125)	<i>-50,00</i>
<b>Couverture du besoin en fonds de roulement</b>	<b>11 098</b>	<i>2,57</i>	<b>11 098</b>	<i>2,96</i>		
PROVISION COUVERTURE BFR	11 098	<i>2,57</i>	11 098	<i>2,96</i>		
<b>Réserves des plus-values nette d'actif</b>	<b>51 310</b>	<i>11,90</i>	<b>51 310</b>	<i>13,69</i>		
PROVISION / REALISATION ACTIF	51 310	<i>11,90</i>	51 310	<i>13,69</i>		
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Provisions et fonds dédiés</b>	<b>56 184</b>	<i>13,03</i>	<b>49 507</b>	<i>13,21</i>	<b>6 677</b>	<i>13,49</i>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>56 184</b>	<i>13,03</i>	<b>49 507</b>	<i>13,21</i>	<b>6 677</b>	<i>13,49</i>
PROVISION IFC	56 184	<i>13,03</i>	49 507	<i>13,21</i>	6 677	<i>13,49</i>
<b>TOTAL IV - Dettes</b>	<b>113 663</b>	<i>26,37</i>	<b>103 159</b>	<i>27,52</i>	<b>10 504</b>	<i>10,18</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>9 395</b>	<i>2,18</i>	<b>18 521</b>	<i>4,94</i>	<b>(9 126)</b>	<i>-49,28</i>
PRET C.A 36 000€ 06/12/10 4ans	9 395	<i>2,18</i>	18 521	<i>4,94</i>	(9 126)	<i>-49,28</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>15 132</b>	<i>3,51</i>	<b>6 891</b>	<i>1,84</i>	<b>8 240</b>	<i>119,57</i>
AXA	40	<i>0,01</i>	306	<i>0,08</i>	(266)	<i>-87,04</i>
H. DELERIS	327	<i>0,08</i>	127	<i>0,03</i>	200	<i>157,11</i>
T. CORDEBARD	275	<i>0,06</i>	119	<i>0,03</i>	156	<i>130,49</i>
A. BOUSQUET	117	<i>0,03</i>	91	<i>0,02</i>	25	<i>27,79</i>



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013		01/01/2012		Variations	
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		%
V. LAFARGUE	614	0,14			614	
A. VALERY	170	0,04	108	0,03	62	57,18
R. FROMENT	159	0,04	58	0,02	101	173,31
PH. LACHARME	119	0,03	89	0,02	31	34,99
P. LACHARME	69	0,02	226	0,06	(157)	-69,49
M-F. GARCIA	34	0,01	148	0,04	(114)	-77,01
V. PECHMAGRE	47	0,01	95	0,03	(48)	-50,91
M. DEVOS	40	0,01	169	0,05	(130)	-76,49
F. BROCARD	166	0,04	112	0,03	54	48,21
P. VAN KAAM			184	0,05	(184)	-100,00
QUERCY CONTACTS	146	0,03	143	0,04	3	2,23
C. VITTORI	184	0,04	212	0,06	(28)	-13,21
ANNE MARIE SABATIER	34	0,01			34	
GRAINDORGE	512	0,12			512	
ORANGE	58	0,01			58	
IREPS	2 560	0,59			2 560	
ALYS FORMATION	2 900	0,67			2 900	
ROUGE PIXEL	753	0,17			753	
MAISON RETRAITE CM	100	0,02			100	
MEDECINE TRAVAIL	96	0,02			96	
RENAULT	252	0,06			252	
PNEUS MOBIL 46	480	0,11			480	
FOURNISSEUR FACT NON PARVENU	4 695	1,09	4 525	1,21	170	3,76
FOURNISSEUR FACT NON PARV ASSO	186	0,04	179	0,05	7	3,68
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>88 447</b>	<b>20,52</b>	<b>77 648</b>	<b>20,72</b>	<b>10 798</b>	<b>13,91</b>
PERSO DETTE CONGES PAYES	24 966	5,79	23 735	6,33	1 231	5,19
URSSAF	31 267	7,25	25 717	6,86	5 550	21,58
MUTUELLE VIA SANTE	529	0,12			529	
GROUPE MORNAY	10 298	2,39	9 048	2,41	1 250	13,82
GROUPE AVRIL	2 366	0,55	2 174	0,58	193	8,87
UNIFAF	5 541	1,29	5 087	1,36	454	8,92
CHGES SOCIALES SUR C. PAYES	7 565	1,75	6 812	1,82	753	11,05
ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 812	0,42	1 384	0,37	428	30,92
TAXE SUR SALAIRES	1 980	0,46	1 674	0,45	306	18,28
CHARGE FISCALE S/CONGES PAYES	2 122	0,49	2 017	0,54	105	5,19
<b>Autres dettes</b>	<b>690</b>	<b>0,16</b>	<b>98</b>	<b>0,03</b>	<b>592</b>	<b>604,73</b>
LYDIE BURC	42	0,01			42	
ISABELLE COUTURE	50	0,01			50	
MARIE LINE FLEURY	252	0,06	48	0,01	204	425,18
FABIENNE LAGRIFOULIERE	51	0,01			51	
CAROLINE SERRA	30	0,01			30	
SANDRINE BOUHRAOUA	45	0,01			45	
MELANIE CAETANO	50	0,01			50	
D. CRIVELLARO			50	0,01	(50)	-100,00
STEPHANIE DUPIEU	56	0,01			56	
DAVID LOUHICHI	49	0,01			49	
LUCIE TASTAYRE	65	0,02			65	
<b>TOTAL V - Ecarts de conversion passif</b>						
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>431 060</b>	<b>100,00</b>	<b>374 812</b>	<b>100,00</b>	<b>56 247</b>	<b>15,01</b>

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers	800	10 109
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	568 893	493 765
	Subventions d'exploitations et participations	950	400
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	1 362	103
Autres produits	9 810	9 750	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>581 815</b>	<b>514 127</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	24 164	20 951
	Services extérieurs et autres	66 033	72 707
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	26 021	22 070
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	299 355	275 580
	- charges sociales	93 181	85 251
	- autres charges de personnel	12 942	8 713
	Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	20 784	22 393	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation	6 677	4 556	
Autres charges	138	4	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>549 296</b>	<b>512 226</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>32 519</b>	<b>1 901</b>



## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>32 519</b>	<b>1 901</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	8 776	8 079
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>8 776</b>	<b>8 079</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	417	677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>417</b>	<b>677</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>8 359</b>	<b>7 402</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>40 878</b>	<b>9 303</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	1 125	1 125
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 125</b>	<b>1 125</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		60
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>60</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 125</b>	<b>1 065</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 812	1 384
(+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>			5 000
(-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>591 715</b>	<b>528 330</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>551 524</b>	<b>514 347</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>40 191</b>	<b>13 984</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>581 815</b>	<i>100,00</i>	<b>514 127</b>	<i>100,00</i>	<b>67 688</b>	<i>13,17</i>
<b>Production vendue - Divers</b>	<b>800</b>	<i>0,14</i>	<b>10 109</b>	<i>1,97</i>	<b>(9 309)</b>	<i>-92,09</i>
REFAC PRESTAT° POSTE DIRECTION			10 109	<i>1,97</i>	(10 109)	<i>-100,00</i>
REFACTURAT° PRESTAT°/ADAR	800	<i>0,14</i>			800	
<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>568 893</b>	<i>97,78</i>	<b>493 765</b>	<i>96,04</i>	<b>75 128</b>	<i>15,22</i>
DOTAT° SOINS PERS. AGEES	568 893	<i>97,78</i>	493 765	<i>96,04</i>	75 128	<i>15,22</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>950</b>	<i>0,16</i>	<b>400</b>	<i>0,08</i>	<b>550</b>	<i>137,50</i>
AUTRES SUBVENTION	950	<i>0,16</i>	400	<i>0,08</i>	550	<i>137,50</i>
<b>Transfert de charges</b>	<b>1 362</b>	<i>0,23</i>	<b>103</b>	<i>0,02</i>	<b>1 259</b>	<i>N/S</i>
TRANSFERT CHARGES DIVERSES	1 362	<i>0,23</i>	103	<i>0,02</i>	1 259	<i>N/S</i>
<b>Autres produits</b>	<b>9 810</b>	<i>1,69</i>	<b>9 750</b>	<i>1,90</i>	<b>60</b>	<i>0,61</i>
REMB FORAMT° UNIFAF	9 500	<i>1,63</i>	9 500	<i>1,85</i>		
ADHESIONS ASSOCIATION	310	<i>0,05</i>	250	<i>0,05</i>	60	<i>24,00</i>
PROD DIV GESTION COURANTE					-100,00	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>549 296</b>	<i>94,41</i>	<b>512 226</b>	<i>99,63</i>	<b>37 070</b>	<i>7,24</i>
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>24 164</b>	<i>4,15</i>	<b>20 951</b>	<i>4,08</i>	<b>3 213</b>	<i>15,33</i>
ELECTRICITE	455	<i>0,08</i>	359	<i>0,07</i>	97	<i>26,97</i>
CARBURANT	20 608	<i>3,54</i>	17 113	<i>3,33</i>	3 495	<i>20,43</i>
PRODUIT D'ENTRETIEN	14		63	<i>0,01</i>	(49)	<i>-77,14</i>
PETIT EQUIPEMENT	1 318	<i>0,23</i>	1 168	<i>0,23</i>	149	<i>12,78</i>
FOURNITURE ADMINISTRATIVE	650	<i>0,11</i>	447	<i>0,09</i>	203	<i>45,54</i>
PROD A USAGE MEDICAL	1 118	<i>0,19</i>	1 801	<i>0,35</i>	(684)	<i>-37,95</i>
<b>Services extérieurs et autres</b>	<b>66 033</b>	<i>11,35</i>	<b>72 707</b>	<i>14,14</i>	<b>(6 674)</b>	<i>-9,18</i>
HONORAIRE INFIRMIERE	16 172	<i>2,78</i>	28 711	<i>5,58</i>	(12 539)	<i>-43,67</i>
HONORAIRE PEDICURE	1 080	<i>0,19</i>	1 873	<i>0,36</i>	(793)	<i>-42,34</i>
ERGOTHERAPEUTE			324	<i>0,06</i>	(324)	<i>-100,00</i>
PSYCOLOGUE	488	<i>0,08</i>	318	<i>0,06</i>	170	<i>53,46</i>
LOCATION IMMOBILIERE	9 408	<i>1,62</i>	9 068	<i>1,76</i>	340	<i>3,75</i>
LOCATION DE VEHICULE	5 533	<i>0,95</i>	1 345	<i>0,26</i>	4 188	<i>311,50</i>
CHARGES LOCATIVES - EAU	147	<i>0,03</i>	24		123	<i>510,50</i>
CHARGES LOCATIVE - CHAUFFAGE	884	<i>0,15</i>	142	<i>0,03</i>	742	<i>522,31</i>
ENTRETIEN REPARAT° AUTOS	6 291	<i>1,08</i>	3 741	<i>0,73</i>	2 550	<i>68,15</i>
MAINTENANCE	4 811	<i>0,83</i>	5 410	<i>1,05</i>	(600)	<i>-11,08</i>
PRIME D'ASSURANCE	6 120	<i>1,05</i>	5 563	<i>1,08</i>	557	<i>10,01</i>
DOCUMENTATION	1 182	<i>0,20</i>	956	<i>0,19</i>	227	<i>23,72</i>
COTISATIONS	825	<i>0,14</i>	676	<i>0,13</i>	149	<i>22,01</i>
AUTRES FRAIS DIVERS (ANIMAT° °	834	<i>0,14</i>			834	
AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	253	<i>0,04</i>			253	
HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 800	<i>0,31</i>	1 633	<i>0,32</i>	167	<i>10,26</i>
HONORAIRES E.COMPTABLE ASSOC	186	<i>0,03</i>	179	<i>0,03</i>	7	<i>3,68</i>
HONORAIRES C. AUX COMPTES	2 340	<i>0,40</i>	2 332	<i>0,45</i>	8	<i>0,33</i>
INFORMATION - PUBLICATION	1 156	<i>0,20</i>			1 156	
CADEAUX PATIENTS	512	<i>0,09</i>	330	<i>0,06</i>	182	<i>55,12</i>
DEPLACEMENT	30	<i>0,01</i>	3 826	<i>0,74</i>	(3 796)	<i>-99,22</i>
MISSION - RECEPTION	1 015	<i>0,17</i>	1 068	<i>0,21</i>	(53)	<i>-4,96</i>
ANIMATION 16 OCT 2012			404	<i>0,08</i>	(404)	<i>-100,00</i>
FRAIS PREPARTION AG ASSOCIAT°	103	<i>0,02</i>	123	<i>0,02</i>	(20)	<i>-16,60</i>
FRAIS RECEPTION ASSOCIAT°	51	<i>0,01</i>	88	<i>0,02</i>	(37)	<i>-42,26</i>
FRAIS POSTAUX	287	<i>0,05</i>	364	<i>0,07</i>	(76)	<i>-21,01</i>
FRAIS POSTAUX ASSOCIAT°	56	<i>0,01</i>	43	<i>0,01</i>	13	<i>29,35</i>
FRAIS TELEPHONE	2 500	<i>0,43</i>	2 447	<i>0,48</i>	53	<i>2,15</i>
AUTRES FRAIS BANCAIRES	43	<i>0,01</i>	18		25	<i>135,23</i>



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	1 894	0,33	1 701	0,33	193	11,36
PRESTAT° COLLECTE DECHETS EXT.	33	0,01			33	
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>	<b>26 021</b>	<b>4,47</b>	<b>22 070</b>	<b>4,29</b>	<b>3 951</b>	<b>17,90</b>
TAXE SUR SALAIRE	20 354	3,50	16 712	3,25	3 642	21,79
TAXE S/SALAIRE CONGES PAYES	105	0,02	224	0,04	(120)	-53,37
UNIFAF	5 541	0,95	5 087	0,99	454	8,92
UNIFAF S/CONGES PAYES	22		46	0,01	(25)	-53,38
<b>Charges de personnel - salaires et traitements</b>	<b>299 355</b>	<b>51,45</b>	<b>275 580</b>	<b>53,60</b>	<b>23 775</b>	<b>8,63</b>
SALAIRE BRUT COMPTABLE	22 077	3,79	22 025	4,28	52	0,24
SALAIRE BRUT INFIR.COORD.	49 852	8,57	49 171	9,56	681	1,38
SALAIRES AIDES-SOIGNANTES BRUT INFIRMIERE	205 849	35,38	181 361	35,28	24 488	13,50
PROVISION CONGES PAYES	21 902	3,76	21 821	4,24	81	0,37
IJ APRIL S/PERS. NON MEDICAL	1 231	0,21	2 640	0,51	(1 409)	-53,37
IJ PREVOYANCE ADMINISTRATIF			(658)	-0,13	658	100,00
IJ CPAM AS	(1 168)	-0,20	(413)	-0,08	413	100,00
REMB/REMUN. IJ PREVOYANCE AS	(388)	-0,07	(367)	-0,07	(801)	-218,64
<b>Charges de personnel - charges sociales</b>	<b>93 181</b>	<b>16,02</b>	<b>85 251</b>	<b>16,58</b>	<b>7 930</b>	<b>9,30</b>
URSSAF INF COORDINATRICE	14 365	2,47	14 129	2,75	235	1,66
URSSAF COMPTABLE	6 822	1,17	6 864	1,34	(43)	-0,62
URSSAFAS	59 611	10,25	54 786	10,66	4 825	8,81
URSSAFIDE	6 790	1,17	6 746	1,31	44	0,65
EXONERATION ZRR	(43 635)	-7,50	(42 275)	-8,22	(1 360)	-3,22
APRIL CADRE INF COORDINATRICE	3 264	0,56	3 223	0,63	40	1,25
APRIL COMPTABLE	493	0,08	493	0,10	(1)	-0,16
APRIL AS	4 611	0,79	4 062	0,79	549	13,50
APRIL IDE	491	0,08	489	0,10	2	0,37
APRIL PREVOYANCE CADRE	740	0,13			740	
CIS + CGIC INF COORDINATRICE	4 576	0,79	4 524	0,88	52	1,15
CIS COMPTABLE	1 590	0,27	1 586	0,31	4	0,24
CISAS	14 821	2,55	13 064	2,54	1 757	13,45
CIS IDE	1 577	0,27	1 570	0,31	7	0,46
ASSEDIC INF COORDINATRICE	2 144	0,37	2 114	0,41	29	1,39
ASSEDIC COMPTABLE	947	0,16	947	0,18	0	0,03
ASSEDIC AS	8 852	1,52	7 799	1,52	1 053	13,50
ASSEDIC IDE	942	0,16	938	0,18	4	0,38
CHARGES SOC/CONGE PAYES	731	0,13	1 095	0,21	(364)	-33,25
MEDECINE DU TRAVAIL	1 244	0,21	1 076	0,21	167	15,56
OEUVRES SOCIALES	2 208	0,38	2 019	0,39	189	9,36
<b>Charges de personnel - autres charges de personnel</b>	<b>12 942</b>	<b>2,22</b>	<b>8 713</b>	<b>1,69</b>	<b>4 229</b>	<b>48,53</b>
FORMAT° (REMB PAR UNIFAF)	4 681	0,80	3 000	0,58	1 681	56,04
FORMATION NON REMBOURSEE	8 261	1,42	5 713	1,11	2 548	44,59
<b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>	<b>20 784</b>	<b>3,57</b>	<b>22 393</b>	<b>4,36</b>	<b>(1 609)</b>	<b>-7,18</b>
DOTATION AMORTISSEMENT	20 784	3,57	22 393	4,36	(1 609)	-7,18
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges d'expl</b>	<b>6 677</b>	<b>1,15</b>	<b>4 556</b>	<b>0,89</b>	<b>2 121</b>	<b>46,55</b>
PROVISION SUR IFC	6 677	1,15	4 556	0,89	2 121	46,55
<b>Autres charges</b>	<b>138</b>	<b>0,02</b>	<b>4</b>		<b>134</b>	<b>N/S</b>
CHARGE GESTION COURANTE	138	0,02	4		134	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>32 519</b>	<b>5,59</b>	<b>1 901</b>	<b>0,37</b>	<b>30 617</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 359</b>	<b>1,44</b>	<b>7 402</b>	<b>1,44</b>	<b>958</b>	<b>12,94</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013		01/01/2012		Variations	
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		%
<b>Total des produits financiers</b>	<b>8 776</b>	<b>1,51</b>	<b>8 079</b>	<b>1,57</b>	<b>697</b>	<b>8,63</b>
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes</b>	<b>8 776</b>	<b>1,51</b>	<b>8 079</b>	<b>1,57</b>	<b>697</b>	<b>8,63</b>
PRODUITS FINANCIERS LIVRETS	2 016	0,35	2 310	0,45	(294)	-12,73
PDT FINANCIER S/DEPOT A TERME	6 760	1,16	5 768	1,12	991	17,18
<b>Total des charges financières</b>	<b>417</b>	<b>0,07</b>	<b>677</b>	<b>0,13</b>	<b>(261)</b>	<b>-38,48</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>417</b>	<b>0,07</b>	<b>677</b>	<b>0,13</b>	<b>(261)</b>	<b>-38,48</b>
INTERETS EMPRUNTS C.AGRICOLE	417	0,07	677	0,13	(261)	-38,48
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>40 878</b>	<b>7,03</b>	<b>9 303</b>	<b>1,81</b>	<b>31 575</b>	<b>339,41</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 125</b>	<b>0,19</b>	<b>1 065</b>	<b>0,21</b>	<b>60</b>	<b>5,63</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 125</b>	<b>0,19</b>	<b>1 125</b>	<b>0,22</b>		
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 125</b>	<b>0,19</b>	<b>1 125</b>	<b>0,22</b>		
QUOTE PART SUBV VIRE AU R	1 125	0,19	1 125	0,22		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>60</b>	<b>0,01</b>	<b>(60)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>			<b>60</b>	<b>0,01</b>	<b>(60)</b>	<b>-100,00</b>
PENALITES AMENDES			60	0,01	(60)	-100,00
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>1 812</b>	<b>0,31</b>	<b>1 384</b>	<b>0,27</b>	<b>428</b>	<b>30,92</b>
IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 812	0,31	1 384	0,27	428	30,92
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>			<b>5 000</b>	<b>0,97</b>	<b>(5 000)</b>	<b>-100,00</b>
REPORT RESS NON UTILISE / SUBV			5 000	0,97	(5 000)	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>591 715</b>	<b>101,70</b>	<b>528 330</b>	<b>102,76</b>	<b>63 385</b>	<b>12,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>551 524</b>	<b>94,79</b>	<b>514 347</b>	<b>100,04</b>	<b>37 178</b>	<b>7,23</b>
<b>Résultat</b>	<b>40 191</b>	<b>6,91</b>	<b>13 984</b>	<b>2,72</b>	<b>26 207</b>	<b>187,41</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>581 815</b>	<i>100,00</i>	<b>514 127</b>	<i>100,00</i>	<b>67 688</b>	<i>13,17</i>
<b>Production vendue - Divers</b>	<b>800</b>	<i>0,14</i>	<b>10 109</b>	<i>1,97</i>	<b>(9 309)</b>	<i>-92,09</i>
REFAC PRESTAT° POSTE DIRECTION			10 109	<i>1,97</i>	(10 109)	<i>-100,00</i>
REFACTURAT° PRESTAT°/ADAR	800	<i>0,14</i>			800	
<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>568 893</b>	<i>97,78</i>	<b>493 765</b>	<i>96,04</i>	<b>75 128</b>	<i>15,22</i>
DOTAT° SOINS PERS. AGEES	568 893	<i>97,78</i>	493 765	<i>96,04</i>	75 128	<i>15,22</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>950</b>	<i>0,16</i>	<b>400</b>	<i>0,08</i>	<b>550</b>	<i>137,50</i>
AUTRES SUBVENTION	950	<i>0,16</i>	400	<i>0,08</i>	550	<i>137,50</i>
<b>Transfert de charges</b>	<b>1 362</b>	<i>0,23</i>	<b>103</b>	<i>0,02</i>	<b>1 259</b>	<i>N/S</i>
TRANSFERT CHARGES DIVERSES	1 362	<i>0,23</i>	103	<i>0,02</i>	1 259	<i>N/S</i>
<b>Autres produits</b>	<b>9 810</b>	<i>1,69</i>	<b>9 750</b>	<i>1,90</i>	<b>60</b>	<i>0,61</i>
REMB FORAMT° UNIFAF	9 500	<i>1,63</i>	9 500	<i>1,85</i>		
ADHESIONS ASSOCIATION	310	<i>0,05</i>	250	<i>0,05</i>	60	<i>24,00</i>
PROD DIV GESTION COURANTE						<i>-100,00</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>549 296</b>	<i>94,41</i>	<b>512 226</b>	<i>99,63</i>	<b>37 070</b>	<i>7,24</i>
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>24 164</b>	<i>4,15</i>	<b>20 951</b>	<i>4,08</i>	<b>3 213</b>	<i>15,33</i>
ELECTRICITE	455	<i>0,08</i>	359	<i>0,07</i>	97	<i>26,97</i>
CARBURANT	20 608	<i>3,54</i>	17 113	<i>3,33</i>	3 495	<i>20,43</i>
PRODUIT D'ENTRETIEN	14		63	<i>0,01</i>	(49)	<i>-77,14</i>
PETIT EQUIPEMENT	1 318	<i>0,23</i>	1 168	<i>0,23</i>	149	<i>12,78</i>
FOURNITURE ADMINISTRATIVE	650	<i>0,11</i>	447	<i>0,09</i>	203	<i>45,54</i>
PROD A USAGE MEDICAL	1 118	<i>0,19</i>	1 801	<i>0,35</i>	(684)	<i>-37,95</i>
<b>Services extérieurs et autres</b>	<b>66 033</b>	<i>11,35</i>	<b>72 707</b>	<i>14,14</i>	<b>(6 674)</b>	<i>-9,18</i>
HONORAIRE INFIRMIERE	16 172	<i>2,78</i>	28 711	<i>5,58</i>	(12 539)	<i>-43,67</i>
HONORAIRE PEDICURE	1 080	<i>0,19</i>	1 873	<i>0,36</i>	(793)	<i>-42,34</i>
ERGOTHERAPEUTE			324	<i>0,06</i>	(324)	<i>-100,00</i>
PSYCOLOGUE	488	<i>0,08</i>	318	<i>0,06</i>	170	<i>53,46</i>
LOCATION IMMOBILIERE	9 408	<i>1,62</i>	9 068	<i>1,76</i>	340	<i>3,75</i>
LOCATION DE VEHICULE	5 533	<i>0,95</i>	1 345	<i>0,26</i>	4 188	<i>311,50</i>
CHARGES LOCATIVES - EAU	147	<i>0,03</i>	24		123	<i>510,50</i>
CHARGES LOCATIVE - CHAUFFAGE	884	<i>0,15</i>	142	<i>0,03</i>	742	<i>522,31</i>
ENTRETIEN REPARAT° AUTOS	6 291	<i>1,08</i>	3 741	<i>0,73</i>	2 550	<i>68,15</i>
MAINTENANCE	4 811	<i>0,83</i>	5 410	<i>1,05</i>	(600)	<i>-11,08</i>
PRIME D'ASSURANCE	6 120	<i>1,05</i>	5 563	<i>1,08</i>	557	<i>10,01</i>
DOCUMENTATION	1 182	<i>0,20</i>	956	<i>0,19</i>	227	<i>23,72</i>
COTISATIONS	825	<i>0,14</i>	676	<i>0,13</i>	149	<i>22,01</i>
AUTRES FRAIS DIVERS (ANIMAT° °)	834	<i>0,14</i>			834	
AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	253	<i>0,04</i>			253	
HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 800	<i>0,31</i>	1 633	<i>0,32</i>	167	<i>10,26</i>
HONORAIRES E.COMPTABLE ASSOC	186	<i>0,03</i>	179	<i>0,03</i>	7	<i>3,68</i>
HONORAIRES C. AUX COMPTES	2 340	<i>0,40</i>	2 332	<i>0,45</i>	8	<i>0,33</i>
INFORMATION - PUBLICATION	1 156	<i>0,20</i>			1 156	
CADEAUX PATIENTS	512	<i>0,09</i>	330	<i>0,06</i>	182	<i>55,12</i>
DEPLACEMENT	30	<i>0,01</i>	3 826	<i>0,74</i>	(3 796)	<i>-99,22</i>
MISSION - RECEPTION	1 015	<i>0,17</i>	1 068	<i>0,21</i>	(53)	<i>-4,96</i>
ANIMATION 16 OCT 2012			404	<i>0,08</i>	(404)	<i>-100,00</i>
FRAIS PREPARATION AG ASSOCIAT°	103	<i>0,02</i>	123	<i>0,02</i>	(20)	<i>-16,60</i>
FRAIS RECEPTION ASSOCIAT°	51	<i>0,01</i>	88	<i>0,02</i>	(37)	<i>-42,26</i>
FRAIS POSTAUX	287	<i>0,05</i>	364	<i>0,07</i>	(76)	<i>-21,01</i>
FRAIS POSTAUX ASSOCIAT°	56	<i>0,01</i>	43	<i>0,01</i>	13	<i>29,35</i>
FRAIS TELEPHONE	2 500	<i>0,43</i>	2 447	<i>0,48</i>	53	<i>2,15</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
AUTRES FRAIS BANCAIRES	43	0,01	18		25	135,23
NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	1 894	0,33	1 701	0,33	193	11,36
PRESTAT° COLLECTE DECHETS EXT.	33	0,01			33	
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>	<b>26 021</b>	<b>4,47</b>	<b>22 070</b>	<b>4,29</b>	<b>3 951</b>	<b>17,90</b>
TAXE SUR SALAIRE	20 354	3,50	16 712	3,25	3 642	21,79
TAXE S/SALAIRE CONGES PAYES	105	0,02	224	0,04	(120)	-53,37
UNIFAF	5 541	0,95	5 087	0,99	454	8,92
UNIFAFS/CONGES PAYES	22		46	0,01	(25)	-53,38
<b>Charges de personnel - salaires et traitements</b>	<b>299 355</b>	<b>51,45</b>	<b>275 580</b>	<b>53,60</b>	<b>23 775</b>	<b>8,63</b>
SALAIRE BRUT COMPTABLE	22 077	3,79	22 025	4,28	52	0,24
SALAIRE BRUT INFIR.COORD.	49 852	8,57	49 171	9,56	681	1,38
SALAIRES AIDES-SOIGNANTES	205 849	35,38	181 361	35,28	24 488	13,50
BRUT INFIRMIERE	21 902	3,76	21 821	4,24	81	0,37
PROVISION CONGES PAYES	1 231	0,21	2 640	0,51	(1 409)	-53,37
IJ APRIL S/PERS. NON MEDICAL			(658)	-0,13	658	100,00
IJ PREVOYANCE ADMINISTRATIF			(413)	-0,08	413	100,00
IJ CPAM AS	(1 168)	-0,20	(367)	-0,07	(801)	-218,64
REMB/REMUN. IJ PREVOYANCE AS	(388)	-0,07			(388)	
<b>Charges de personnel - charges sociales</b>	<b>93 181</b>	<b>16,02</b>	<b>85 251</b>	<b>16,58</b>	<b>7 930</b>	<b>9,30</b>
URSSAF INF COORDINATRICE	14 365	2,47	14 129	2,75	235	1,66
URSSAF COMPTABLE	6 822	1,17	6 864	1,34	(43)	-0,62
URSSAFAS	59 611	10,25	54 786	10,66	4 825	8,81
URSSAFIDE	6 790	1,17	6 746	1,31	44	0,65
EXONERATION ZRR	(43 635)	-7,50	(42 275)	-8,22	(1 360)	-3,22
APRIL CADRE INF COORDINATRICE	3 264	0,56	3 223	0,63	40	1,25
APRIL COMPTABLE	493	0,08	493	0,10	(1)	-0,16
APRIL AS	4 611	0,79	4 062	0,79	549	13,50
APRIL IDE	491	0,08	489	0,10	2	0,37
APRIL PREVOYANCE CADRE	740	0,13			740	
CIS + CGIC INF COORDINATRICE	4 576	0,79	4 524	0,88	52	1,15
CIS COMPTABLE	1 590	0,27	1 586	0,31	4	0,24
CIS AS	14 821	2,55	13 064	2,54	1 757	13,45
CIS IDE	1 577	0,27	1 570	0,31	7	0,46
ASSEDIC INF COORDINATRICE	2 144	0,37	2 114	0,41	29	1,39
ASSEDIC COMPTABLE	947	0,16	947	0,18		0,03
ASSEDICAS	8 852	1,52	7 799	1,52	1 053	13,50
ASSEDIC IDE	942	0,16	938	0,18	4	0,38
CHARGES SOC/CONGE PAYES	731	0,13	1 095	0,21	(364)	-33,25
MEDECINE DU TRAVAIL	1 244	0,21	1 076	0,21	167	15,56
OEUVRES SOCIALES	2 208	0,38	2 019	0,39	189	9,36
<b>Charges de personnel - autres charges de personnel</b>	<b>12 942</b>	<b>2,22</b>	<b>8 713</b>	<b>1,69</b>	<b>4 229</b>	<b>48,53</b>
FORMAT° (REMB PAR UNIFAF)	4 681	0,80	3 000	0,58	1 681	56,04
FORMATION NON REMBOURSEE	8 261	1,42	5 713	1,11	2 548	44,59
<b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>	<b>20 784</b>	<b>3,57</b>	<b>22 393</b>	<b>4,36</b>	<b>(1 609)</b>	<b>-7,18</b>
DOTATION AMORTISSEMENT	20 784	3,57	22 393	4,36	(1 609)	-7,18
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges d'expl</b>	<b>6 677</b>	<b>1,15</b>	<b>4 556</b>	<b>0,89</b>	<b>2 121</b>	<b>46,55</b>
PROVISION SUR IFC	6 677	1,15	4 556	0,89	2 121	46,55
<b>Autres charges</b>	<b>138</b>	<b>0,02</b>	<b>4</b>		<b>134</b>	<b>N/S</b>
CHARGE GESTION COURANTE	138	0,02	4		134	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>32 519</b>	<b>5,59</b>	<b>1 901</b>	<b>0,37</b>	<b>30 617</b>	<b>N/S</b>



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 359</b>	<b>1,44</b>	<b>7 402</b>	<b>1,44</b>	<b>958</b>	<b>12,94</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>8 776</b>	<b>1,51</b>	<b>8 079</b>	<b>1,57</b>	<b>697</b>	<b>8,63</b>
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes	8 776	1,51	8 079	1,57	697	8,63
PRODUITS FINANCIERS LIVRETS	2 016	0,35	2 310	0,45	(294)	-12,73
PDT FINANCIER S/DEPOT A TERME	6 760	1,16	5 768	1,12	991	17,18
<b>Total des charges financières</b>	<b>417</b>	<b>0,07</b>	<b>677</b>	<b>0,13</b>	<b>(261)</b>	<b>-38,48</b>
Intérêts et charges assimilées	417	0,07	677	0,13	(261)	-38,48
INTERETS EMPRUNTS C.AGRICOLE	417	0,07	677	0,13	(261)	-38,48
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>40 878</b>	<b>7,03</b>	<b>9 303</b>	<b>1,81</b>	<b>31 575</b>	<b>339,41</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 125</b>	<b>0,19</b>	<b>1 065</b>	<b>0,21</b>	<b>60</b>	<b>5,63</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 125</b>	<b>0,19</b>	<b>1 125</b>	<b>0,22</b>		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 125	0,19	1 125	0,22		
QUOTE PART SUBV VIRE AU R	1 125	0,19	1 125	0,22		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			<b>60</b>	<b>0,01</b>	<b>(60)</b>	<b>-100,00</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			60	0,01	(60)	-100,00
PENALITES AMENDES			60	0,01	(60)	-100,00
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>1 812</b>	<b>0,31</b>	<b>1 384</b>	<b>0,27</b>	<b>428</b>	<b>30,92</b>
IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 812	0,31	1 384	0,27	428	30,92
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>			<b>5 000</b>	<b>0,97</b>	<b>(5 000)</b>	<b>-100,00</b>
REPORT RESS NON UTILISE / SUBV			5 000	0,97	(5 000)	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>591 715</b>	<b>101,70</b>	<b>528 330</b>	<b>102,76</b>	<b>63 385</b>	<b>12,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>551 524</b>	<b>94,79</b>	<b>514 347</b>	<b>100,04</b>	<b>37 178</b>	<b>7,23</b>
<b>Résultat</b>	<b>40 191</b>	<b>6,91</b>	<b>13 984</b>	<b>2,72</b>	<b>26 207</b>	<b>187,41</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'association sont établis conformément au règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général énoncé par le Comité de la réglementation comptable. En outre comme l'association relève de l'article R.314-1 du Code de l'action sociale et des familles (CASF) réglementant les établissements relevant des services sociaux et médico-sociaux, l'association VIE ET SANTE A DOMICILE suit l'instruction comptable M22 dont la mise en oeuvre a été prévue par l'avis du Conseil national de la comptabilité adopté le 4 mai 2007 pour les établissements et services sociaux et médico-sociaux privés.

La liste des comptes des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés est composée à partir des nomenclatures suivantes :

- Plan comptable M22 pour tous les comptes de charges, produits et comptes d'affectation excédentaire.
- Plan comptable des associations et fondations
- Quelques comptes spécifiques tels que les provisions réglementées destinées au renouvellement des immobilisations, ou celles des plus-values nettes d'actif immobilisé.
- Plan comptable général pour les comptes non prévus aux nomenclatures ci-dessus indiqués.

Le bilan de l'exercice présente un total de euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **591 715** euros et un total **charges** de **551 524** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **40 191** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition majoré de tous les coûts



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

directement attribuables pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règlement sur les actifs

L'entreprise s'est conformée à la nouvelle réglementation relative au traitement comptable des actifs, applicable aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

L'entreprise a retenu la méthode prospective.

A ce titre, l'entreprise avait mis en place l'approche par composants, concept introduit dans le Plan Comptable Général par les règlements CRC 2002-10 et 2003-07 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les immobilisations d'une valeur significative avaient fait l'objet d'une analyse pour déterminer si elles comprenaient des composants dont la durée d'utilité était différente de celle des biens pris dans leur ensemble. Aucun composant significatif n'avait été identifié au sein de l'entreprise.

En application de l'article 322-1 du PCG, l'amortissement d'un actif est désormais déterminée en fonction de sa durée réelle d'utilisation et non pas en fonction de la durée d'usage.

Néanmoins, dans son avis n° 2005-D du 01 juin 2005, le comité d'urgence du CNC a proposé une mesure de simplification destinée à permettre à certaines entreprises, qui ne dépassent pas à la clôture de l'exercice deux des trois critères suivants :

- 3 650 000 € pour le total de bilan
- 7 300 000 € pour le chiffre d'affaires
- 50 salariés

de pratiquer dans les comptes individuels l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine sur leurs durées d'usage, sans rechercher leurs durées d'utilisation.

Et comme à la clôture de l'exercice du **01/01/2013** au **31/12/2013**, l'ASSOCIATION VIE ET SANTE A DOMICILE n'atteint pas deux des trois critères cités ci-dessus, nous avons continué à pratiquer l'amortissement des immobilisations non décomposables sur leurs durées d'usage.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentés dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Disponibilités**

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

## **Engagements de retraite**

L'association dépend de la convention collective Hopitalisation privée à but non lucratif- FEHAP signée le 31/10/1951.

Cette convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun autre accord particulier n'a été signé par l'association concernant l'indemnité de fin de carrière.

l'engagement de fin de carrière est constaté sous forme de provision.

Les hypothèses suivantes ont servi de base au calcul de la dette actuarielle de l'association en matière d'engagement de retraite :

- augmentation annuelle des salaires = 1%
- taux d'actualisation = 2.50% (inflation comprise)
- date de départ = 60 ans pour les personnes nées avant 1955 et départ à 65 ans pour les personnes nées après cette date.
- taux de rotation du personnel = 8% jusqu'à 50 ans
- taux de charges sociales ou de contribution sur les indemnités de mise à la retraite retenu = 50%
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective
- les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Au 31/12/2013, la provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 56 184 euros.

## **Droit individuel à la formation**

Le nombre d'heures acquises au titre du Droit à la formation s'élève à 952 heures au 31/12/2013.

## **Suivi des engagements hors bilan**

L'association VIE ET SANTE A DOMICILE n'a pris aucun engagement.

## **Suivi des cautions**

L'association VIE ET SANTE A DOMICILE ne s'est pas porté caution.



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	3 871		844			4 714
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 871</b>		<b>844</b>			<b>4 714</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	3 949					3 949
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	75 191					75 191
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 641		4 523		900	30 265
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>105 780</b>		<b>4 523</b>		<b>900</b>	<b>109 404</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>109 651</b>		<b>5 367</b>		<b>900</b>	<b>114 118</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres	3 857	96		3 953
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 857</b>	<b>96</b>		<b>3 953</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 930	19		3 949
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	37 595	18 798		56 393
	Matériel de bureau, mobilier	20 920	1 871	900	21 892
	Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>62 445</b>	<b>20 688</b>	<b>900</b>	<b>82 234</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>66 302</b>	<b>20 784</b>	<b>900</b>	<b>86 186</b>	

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 296	10 296	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 122	8 122	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	859	859	
	Charges constatées d'avances	50	50	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>19 327</b>	<b>19 327</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 395	9 395		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 132	15 132		
	Personnel et comptes rattachés	24 966	24 966		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 567	57 567		
	Impôts sur les bénéfices	1 812	1 812		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 102	4 102		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	690	690		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>113 663</b>	<b>113 663</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 126			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement	11 098			11 098
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif	51 310			51 310
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>62 408</b>			<b>62 408</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	49 507	6 677		56 184
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>49 507</b>	<b>6 677</b>		<b>56 184</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>111 915</b>	<b>6 677</b>		<b>118 592</b>
Dont dotations et reprises			6 677		
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 293			7 293
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	88 041			88 041
Report à nouveau	1 382	(183)		1 199
Résultat de l'exercice	13 984	40 191	13 984	40 191
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	57 144	18 173		75 317
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 250		1 125	1 125
Provisions réglementées	62 408			62 408
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>	(7 817)			(7 817)
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	(2 539)	(4 006)		(6 545)
<b>TOTAL</b>	<b>222 146</b>	<b>54 175</b>	<b>15 109</b>	<b>261 212</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	SSIAD	ASSOCIATION				
Résultat comptable (a)	40 191	40 160	31				
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	40 191	40 160	31				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	42 279	42 248	31				