

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Page
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 18

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

SONIMEX
850 rue Etienne Lenoir
Pole Delta Littoral B 11
30900 NIMES
04 66 26 02 01

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 056.40	2 054.00	5 002.40	6 414.40	1 412.00	22.01	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	102 579.69		102 579.69	91 176.66	11 403.03	12.51	
	Constructions	8 123 329.27	330 636.00	7 792 693.27	7 915 164.87	122 471.60	1.55	
	Installations techniques Matériel et outillage	219 592.61	35 870.00	183 722.61	234 621.66	50 899.05	21.69	
	Autres immobilisations corporelles	536 214.89	84 453.00	451 761.89	504 778.37	53 016.48	10.50	
	Immobilisations en cours	24.21		24.21	24.21			
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations	42 501.75		42 501.75	42 501.75			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	9 031 250.40	453 013.00	8 578 237.40	8 794 633.50	216 396.10	2.46	
Comptes de liaison	TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	81 300.75	3 000.00	78 300.75	40 949.62	37 351.13	91.21	
	Autres créances	28 483.78		28 483.78	121 258.14	92 774.36	76.51	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	394 801.63		394 801.63	811 759.33	416 957.70	51.36		
Charges constatées d'avance (3)	6 560.12		6 560.12	3 312.92	3 247.20	98.02		
	TOTAL III	511 146.28	3 000.00	508 146.28	977 280.01	469 133.73	48.00	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 542 396.68	456 013.00	9 086 383.68	9 771 913.51	685 529.83	7.02	

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

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12 31/12/2012	12 Euros	12 %
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	120 521.20	71 238.69	49 282.51	69.18
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 968.24	67 533.51	58 565.27	86.72
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	114 880.00	86 160.00	28 720.00	33.33	
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	18 251.00		18 251.00		
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 318 331.76	1 364 999.76	46 668.00	3.42	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	1 285 471.32	1 312 387.56	26 916.24	2.05
	TOTAL II				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	7 052 407.84	7 369 500.00	317 092.16	4.30
	Emprunts et dettes financières divers	291 735.00	227 045.00	64 690.00	28.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 394.09		4 394.09	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 754.39	94 169.10	26 585.29	28.23
	Dettes fiscales et sociales	267 524.71	665 525.66	398 000.95	59.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 804.58	98 514.34	66 709.76	67.72
	Autres dettes	8 891.75	4 771.85	4 119.90	86.34
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	23 400.00		23 400.00	
	TOTAL IV	7 800 912.36	8 459 525.95	658 613.59	7.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 086 383.68	9 771 913.51	685 529.83	7.02

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

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	24 105.03	4 470.80	19 634.23	439.17
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	31 442.40	108 688.61	77 246.21	71.07
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 720.97		21 720.97	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 427 436.35	1 029 938.86	1 397 497.49	135.69
TOTAL I	2 504 704.75	1 143 098.27	1 361 606.48	119.12
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	495 595.96	256 317.66	239 278.30	93.35
Impôts, taxes et versements assimilés	115 280.11	27 368.80	87 911.31	321.21
Salaires et traitements	1 086 211.90	548 301.84	537 910.06	98.10
Charges sociales	427 170.22	205 430.31	221 739.91	107.94
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	313 225.00	139 788.00	173 437.00	124.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 000.00		3 000.00	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	270.90	3.05	267.85	NS
TOTAL II	2 440 754.09	1 177 209.66	1 263 544.43	107.33
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	63 950.66	34 111.39	98 062.05	287.48
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	12 067.49	11 982.81	84.68	0.71

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	8 573.11		3 015.66		5 557.45	184.29
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	8 573.11		3 015.66		5 557.45	184.29
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	121 805.92		59 455.21		62 350.71	104.87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	121 805.92		59 455.21		62 350.71	104.87
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	113 232.81		56 439.55		56 793.26	100.63
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	61 349.64		102 533.75		41 184.11	40.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 281.40		35 000.24		26 281.16	75.09
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	61 281.40		35 000.24		26 281.16	75.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 900.00				8 900.00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	8 900.00				8 900.00	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	52 381.40		35 000.24		17 381.16	49.66
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 574 559.26		1 181 114.17		1 393 445.09	117.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 583 527.50		1 248 647.68		1 334 879.82	106.91
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 968.24		67 533.51		58 565.27	86.72
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 968.24		67 533.51		58 565.27	86.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 002.40	6 414.40	1 412.00	22.01
20500000 LOGICIELS	7 056.40	7 056.40		
28050000 AMORT LOGICIELS	2 054.00	642.00	1 412.00	219.94
TERRAINS	102 579.69	91 176.66	11 403.03	12.51
21100000 COUT TERRAIN	102 579.69	91 176.66	11 403.03	12.51
CONSTRUCTIONS	7 792 693.27	7 915 164.87	122 471.60	1.55
21410000 CONSTRUCTION BATIMENT	7 854 853.06	7 748 400.01	106 453.05	1.37
21450000 COUT TRAVAUX TVA NON RECUP	268 476.21	268 399.86	76.35	0.03
28141000 AMORT BATIMENT	317 681.00	97 568.00	220 113.00	225.60
28145000 AMORT CONSTR SANS TVA	12 955.00	4 067.00	8 888.00	218.54
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	183 722.61	234 621.66	50 899.05	21.69
21540000 MATERIEL	154 613.45	151 523.44	3 090.01	2.04
21540900 MATERIEL SOINS	64 979.16	94 702.22	29 723.06	31.39
28154000 AMORT MATERIEL	21 670.00	6 631.00	15 039.00	226.80
28154900 AMORT MATERIEL SOINS	14 200.00	4 973.00	9 227.00	185.54
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	451 761.89	504 778.37	53 016.48	10.50
21810000 AGENCEMENTS	260 211.51	258 590.92	1 620.59	0.63
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	300.00		300.00	
21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	85 972.25	82 571.82	3 400.43	4.12
21840000 MOBILIER	83 514.49	83 305.99	208.50	0.25
21840900 MOBILIER SOINS	106 216.64	106 216.64		
28181000 AMORT AGENCEMENTS	31 021.00	9 724.00	21 297.00	219.01
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	37.00		37.00	
28183000 AMORT MATERIEL INFORM	19 010.00	5 597.00	13 413.00	239.65
28184000 AMORT MOBILIER	15 068.00	4 547.00	10 521.00	231.38
28184900 AMORT MOBILIER SOINS	19 317.00	6 039.00	13 278.00	219.87
IMMOBILISATIONS EN COURS	24.21	24.21		
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	124.79	124.79		
23150000 IMMOBILIS° EN COURS SANS TVA	149.00	149.00		
AUTRES PARTICIPATIONS	42 501.75	42 501.75		
26110000 ACTIONS BFCC	42 501.75	42 501.75		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 578 237.40	8 794 633.50	216 396.10	2.46
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	78 300.75	40 949.62	37 351.13	91.21
41100000 CREANCES RESIDENTS	50 498.90	38 422.62	12 076.28	31.43
41120000 CREANCES TIERS	30 801.85		30 801.85	
41811000 PRODTS A REC REFACT SSR 19/12		2 527.00	2 527.00	100.00
49100000 PROVISION SUR RISQUE RESIDENT	3 000.00		3 000.00	
AUTRES CREANCES	28 483.78	121 258.14	92 774.36	76.51
42510000 AVANCES AU PERSONNEL	83.14		83.14	
43720000 MUTUELLE EXISTENCE	230.94	108.70	122.24	112.46
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		8 616.00	8 616.00	100.00
44562000 TVA DED SUR IMMO		32 441.39	32 441.39	100.00
44562100 TVA SUR IMMOBILISATIONS RETENU		15 808.05	15 808.05	100.00
44580000 TVA A REVERSER LASM	1.83		1.83	
44583000 REMBT TVA DEMANDE		64 284.00	64 284.00	100.00
46310000 COLLECTIF PENSION AS	21 920.68		21 920.68	

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 646.01		3 646.01	
47810000 FRAIS FORMATION A REMBOURSER	2 601.18		2 601.18	
DISPONIBILITES	394 801.63	811 759.33	416 957.70	51.36
51230000 CREDIT COOPERATIF	62 518.57	393 613.85	331 095.28	84.12
51240000 CREDIT COOP CSL	100 734.33		100 734.33	
51241000 CREDIT COOP LIVRET A	77 637.54		77 637.54	
51250000 CREDIT MUTUEL		6 608.71	6 608.71	100.00
51280000 CAISSE EPARGNE	36 773.44	160 748.11	123 974.67	77.12
51290000 CAISSE EPARGNE CPTÉ LIVRET	116 508.31	250 687.51	134 179.20	53.52
53000000 CAISSES	629.44	101.15	528.29	522.28
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 560.12	3 312.92	3 247.20	98.02
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	6 560.12	3 312.92	3 247.20	98.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	508 146.28	977 280.01	469 133.73	48.00
TOTAL GENERAL	9 086 383.68	9 771 913.51	685 529.83	7.02

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	120 521.20	71 238.69	49 282.51	69.18
11100000 FONDS ASSOCIATIF	700.00		700.00	
11400101 REST NON REPRIS HEB CHARGES	7 033.00		7 033.00	
11400102 REST NON REPRIS HEB CONGES PAY	30 405.00		30 405.00	
11400801 REST NON REPRIS DEP CHARGES	1 829.00		1 829.00	
11400802 REST NON REPRIS DEP CONGES PAY	14 992.00		14 992.00	
11400900 RESULTAT NON REPRIS SOINS	4 272.71		4 272.71	
11900000 REPORT A NOUVEAU ANTERIEUR	71 234.91	71 238.69	3.78	0.01
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 968.24	67 533.51	58 565.27	86.72
APPORTS	114 880.00	86 160.00	28 720.00	33.33
10360100 CAMARCA RESERVATION LIT	28 720.00	28 720.00		
10360200 AGRICA RESERVATION LIT	14 360.00	14 360.00		
10360300 HUMANIS RESERVATION LIT	28 720.00	28 720.00		
10360400 REUNICA RESERVATION LITS	14 360.00	14 360.00		
10360500 KLESIA RESERVATION DE LITS	28 720.00		28 720.00	
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	18 251.00		18 251.00	
11500100 REST A AFFECTER HEBERG	35 185.00		35 185.00	
11500800 REST A AFFECTER DEPENDANCE	16 934.00		16 934.00	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVABLES	1 318 331.76	1 364 999.76	46 668.00	3.42
13113000 SUBV CG 30	1 400 000.00	1 400 000.00		
13920000 REPRISE SUBV CG	81 668.24	35 000.24	46 668.00	133.34
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 285 471.32	1 312 387.56	26 916.24	2.05
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 052 407.84	7 369 500.00	317 092.16	4.30
16400000 EMPRUNT CREDIT COOP	4 133 907.84	4 250 000.00	116 092.16	2.73
16410000 EMPRUNT CAN SSM	2 905 000.00	3 100 000.00	195 000.00	6.29
16420000 EMPRUNT AIDE AUX PATIENTS	13 500.00	19 500.00	6 000.00	30.77
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	291 735.00	227 045.00	64 690.00	28.49
16510000 CAUTION RESIDENTS	103 500.00	87 000.00	16 500.00	18.97
16770100 MALAKOFF RESERVATION LIT	133 848.00	133 848.00		
16880000 INTERETS COURUS PROVISIONNES	6 028.00	6 197.00	169.00	2.73
16888000 INTERETS COURUS PROVISIONNES	48 359.00		48 359.00	
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	4 394.09		4 394.09	
41910000 COLLECTIF PECULE	4 394.09		4 394.09	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	120 754.39	94 169.10	26 585.29	28.23
40100000 FOURNISSEURS	106 605.33	76 999.90	29 605.43	38.45
40810000 FOURN CHAGES A PAYER	14 149.06	9 991.20	4 157.86	41.62
40811000 CHARGES A PAYER SSR 19/12		7 178.00	7 178.00	100.00
DETTE FISCALES ET SOCIALES	267 524.71	665 525.66	398 000.95	59.80
42820000 PROVISION CONGES PAYES	87 206.49	47 863.31	39 343.18	82.20
42860000 CHARGES A PAYES SALAIRES	5 951.41	6 466.66	515.25	7.97
43100000 URSSAF	57 153.00	111 490.00	54 337.00	48.74
43732000 CAISSE MEDERIC	29 115.00	26 083.00	3 032.00	11.62
43733500 PREVOYANCE NON CADRE CORUM	6 399.85	10 690.00	4 290.15	40.13
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES P	40 986.00	22 495.75	18 490.25	82.19
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 797.00	3 039.33	242.33	7.97

D.J.P. AUDIT

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2013 12	Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
43863000 COMITE D ETABLISSEMENT	6 548.42	6 083.81	464.61	7.64
44580000 TVA A REVERSER LASM		403 945.00	403 945.00	100.00
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	11 085.00	18 511.00	7 426.00	40.12
44733000 TAXE FORM PROF CONTINUE	20 282.54	8 857.80	11 424.74	128.98
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	31 804.58	98 514.34	66 709.76	67.72
40470000 FOURN IMMO RETENUES GARANTIE	31 804.58	98 514.34	66 709.76	67.72
AUTRES DETTES	8 891.75	4 771.85	4 119.90	86.34
41140000 COLLECIF DEPARTEMENTS	3 378.44		3 378.44	
46360000 MANDAT APL RESIDENTS		4 223.27	4 223.27	100.00
46370000 MANDAT PHARMACIE	187.47		187.47	
46380000 MANDAT PHARMACIE CARM	39.20		39.20	
46710000 EN COURS IJSS		548.58	548.58	100.00
46760000 DOTATION ARS EVAL EXTERNE	3 000.00		3 000.00	
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 286.64		2 286.64	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 400.00		23 400.00	
48700000 PRODUITS CONST AVANCE ARS C AV	23 400.00		23 400.00	
TOTAL DETTES	7 800 912.36	8 459 525.95	658 613.59	7.79
TOTAL GENERAL	9 086 383.68	9 771 913.51	685 529.83	7.02

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	24 105.03	4 470.80	19 634.23	439.17
70810000 REPAS PAYANTS SALARIES	1 752.80	1 030.00	722.80	70.17
70820000 AVANTAGES NATURE REPAS	3 139.50	1 530.80	1 608.70	105.09
70846000 REPAS PAYANTS EXTERIEURS	1 719.00	510.00	1 209.00	237.06
70847000 LOYER COIFFURE	4 200.00	1 400.00	2 800.00	200.00
70853000 PARTICIPATION LOCAL PHARMACIE	5 998.20		5 998.20	
70853100 PARTICIPATION LOCAL CUISINE	7 295.53		7 295.53	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	31 442.40	108 688.61	77 246.21	71.07
74000000 ANPE AIDE A L'EMPLOI	31 442.40	32 949.66	1 507.26	4.57
74500000 AIDE DEMARRAGE SSR		75 738.95	75 738.95	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	21 720.97		21 720.97	
79110000 SSR REFACTURATION AMORTISSEM.	20 500.00		20 500.00	
79120000 TRANSFERT DE CHARGES	1 220.97		1 220.97	
AUTRES PRODUITS	2 427 436.35	1 029 938.86	1 397 497.49	135.69
73120000 PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	1 307 634.41	431 553.78	876 080.63	203.01
73120300 PRIX DE JOURNEE ACCUEIL DE JOU	5 605.89	849.25	4 756.64	560.10
73120400 PRIX DE JOURNEE ACCEUIL TEMPOR	40 870.23	22 258.74	18 611.49	83.61
73120500 DEDUCTIONS HOSPIT SUR HEBERGEM	12 402.00	4 716.00	7 686.00	162.98
73410000 DOTATIONS DEPENDANCE DOT GLOBA	240 449.28	123 047.04	117 402.24	95.41
73410100 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2		125.40	125.40	100.00
73410300 TARIF DEPENDANCE GIR 5-6	117 983.83	37 312.44	80 671.39	216.21
73411000 TARIF DEPENDANCE HORS DEPART.	5 329.56	3 222.78	2 106.78	65.37
73420000 TARIF DEPENDANCE PARTIC° RESID	3 263.50		3 263.50	
73420100 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 TEMPO	3 295.80	1 755.60	1 540.20	87.73
73420200 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 TEMPO	1 272.81	1 241.46	31.35	2.53
73420300 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 JOUR	1 442.51	85.20	1 357.31	NS
73420400 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 JOUR	203.00	114.92	88.08	76.64
73610000 DOTATION SOINS	704 669.16	347 470.00	357 199.16	102.80
73620000 SUBV NON RECONDUCTIBLE ARS		65 614.00	65 614.00	100.00
73621000 SUBV ARS CONTRAT AVENIR	4 600.00		4 600.00	
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	3 218.37	4.25	3 214.12	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 504 704.75	1 143 098.27	1 361 606.48	119.12
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	495 595.96	256 317.66	239 278.30	93.35
60611000 EAU	11 429.89	9 000.00	2 429.89	27.00
60612000 E.D.F	37 707.76	15 000.00	22 707.76	151.39
60613000 G.D.F	23 118.68	15 000.00	8 118.68	54.12
60614000 CARBURANTS	1 219.99	532.97	687.02	128.90
60621100 FOURNITURES A USAGE MEDICAL		176.99	176.99	100.00
60621200 PETIT MATERIEL MEDICAL	14 195.50	13 931.33	264.17	1.90
60621300 COMPLEMENTAIRES ALIMENTAIRES	2 455.85		2 455.85	
60621500 PHARMACIE	15 286.20	3 051.71	12 234.49	400.91
60623600 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	4 006.83	1 510.09	2 496.74	165.34
60624300 FOURNITURES ANIMATION	1 814.19	730.41	1 083.78	148.38
60625100 PRODUITS D'ENTRETIEN EHPAD	14 429.83	9 461.39	4 968.44	52.51
60625110 PRODUITS ENTRETIEN CUISINE	2 624.92	1 637.28	987.64	60.32
60625200 PRODUITS POUR ADOUCISSEUR	320.65	213.85	106.80	49.94
60626100 FOURNITURES HOTELIERES	1 256.33		1 256.33	
60626500 PRODUITS INCONTINENCE	23 231.61	11 728.11	11 503.50	98.08
60627100 FOURNITURES DE BUREAU	4 435.17	6 683.12	2 247.95	33.64
60631000 ACHAT ALIMENTATION	427.52	45 841.87	81 585.65	177.97

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
61520000 ENTRETIEN INSTALLATIONS	2 671.26	899.46	1 771.80	196.98
61560100 MAINTENANCE NON MEDICALE	2 356.10		2 356.10	
61561000 MAINTENANCE ASCENSEURS PORTES	2 750.80		2 750.80	
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 117.94	3 793.41	1 324.53	34.92
61563000 MAINTENANCE TELEPHONE	1 336.73		1 336.73	
61564000 MAINTENANCE INCENDIE	3 911.53		3 911.53	
61565000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	719.28	359.64	359.64	100.00
61566000 MAINTENANCE CHAUFFERIE GROUPE	2 582.85		2 582.85	
61568000 MAINTENANCE CUISINE	2 594.43		2 594.43	
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	4 775.36	3 142.48	1 632.88	51.96
61630000 ASSURANCE VEHICULE	127.87		127.87	
61650000 ASSURANCE R.C		136.94	136.94	100.00
61660000 ASSURANCE COLLABORATEURS	596.24	400.19	196.05	48.99
61680000 ASSURANCE MANDATAIRES	759.51	496.16	263.35	53.08
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	1 025.40	842.85	182.55	21.66
61840000 COTISATIONS	1 886.00		1 886.00	
62115000 MISE A DISPOSITION PC 30%	33 020.90	30 189.50	2 831.40	9.38
62115100 MISE A DISPOSITION NS 50%	40 274.66	15 278.00	24 996.66	163.61
62116000 MISE A DISPOSITION RL 100%	61 273.61	33 189.00	28 084.61	84.62
62262000 HONORAIRES D'AVOCATS	2 152.80	1 255.80	897.00	71.43
62264000 HONORAIRES D'EXPERT COMPTABLE	5 500.00	5 556.40	56.40	1.02
62266000 HONORAIRES COM AUX COMPTES	4 951.44	5 800.00	848.56	14.63
62270000 FRAIS D ACTES	244.50	31.00	213.50	688.71
62310000 PARUTIONS	722.92		722.92	
62420000 TRANSPORTS ACCUEIL DE JOUR	2 859.58		2 859.58	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 554.78	1 053.61	501.17	47.57
62512000 FRAIS DE RESTAURANT	184.74	636.17	451.43	70.96
62611000 TELEPHONE	668.07	3 551.59	2 883.52	81.19
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	2 460.29	1 674.60	785.69	46.92
62750000 FRAIS BANCAIRES	30.08	405.99	375.91	92.59
62811000 LINGE DES RESIDENTS A L'EXTERI	18 766.08	7 570.89	11 195.19	147.87
62870000 FRAIS DE FORMATION	1 206.58	5 302.50	4 095.92	77.25
62883200 ANALYSES EAU	1 552.71	252.36	1 300.35	515.28
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	115 280.11	27 368.80	87 911.31	321.21
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	74 453.50	18 511.00	55 942.50	302.21
63330000 TAXE FORM PROF CONTINUE	20 282.61	8 857.80	11 424.81	128.98
63580000 TAXE HABITATION	20 544.00		20 544.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 086 211.90	548 301.84	537 910.06	98.10
64110000 SALAIRES BRUTS CDI	1 045 755.87	493 971.87	551 784.00	111.70
64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1 628.10		1 628.10	
64120000 PROVISION CONGES PAYES	39 343.18	47 863.31	8 520.13	17.80
64180000 SALAIRES PROVISIONNES	515.25	6 466.66	6 981.91	107.97
CHARGES SOCIALES	427 170.22	205 430.31	221 739.91	107.94
64511000 COTISATIONS URSSAF	307 219.55	123 513.51	183 706.04	148.73
64512000 COTISATIONS MUTUELLE EXISTENCE	14 472.27	5 596.02	8 876.25	158.62
64513000 COTISATIONS RETRAITE C.+N.C	63 165.90	29 833.14	33 332.76	111.73
64513100 COTISATIONS PREVOY. MEDERIC C.	2 877.88	1 848.22	1 029.66	55.71
64513500 COTISATIONS PREVOYANCE N.C SNM	19 288.89	8 752.56	10 536.33	120.38
64580000 CHARGES PROV. S CONGES PAYES	18 490.25	22 495.75	4 005.50	17.81
64590000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES	242.33	3 039.33	3 281.66	107.97
64720000 COMITE D ETABLISSEMENT	13 071.96	6 083.81	6 988.15	114.86
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 191.10	2 099.39	2 091.71	99.63

D.J.P. AUDIT

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
64810000 IJ PREVOYANCE	15 365.25		15 365.25	
64882000 CHEQUES CADEAUX AU PERSONNEL		2 168.58	2 168.58	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	313 225.00	139 788.00	173 437.00	124.07
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORP	289 316.00	126 109.00	163 207.00	129.42
68112900 DOTATION AMORT IMMO CORP	23 909.00	13 679.00	10 230.00	74.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	3 000.00		3 000.00	
68174000 PROVISION SUR CREANCES	3 000.00		3 000.00	
AUTRES CHARGES	270.90	3.05	267.85	NS
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION	270.90	3.05	267.85	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 440 754.09	1 177 209.66	1 263 544.43	107.33
RESULTAT D'EXPLOITATION	63 950.66	34 111.39	98 062.05	287.48
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	12 067.49	11 982.81	84.68	0.71
65500000 PARTICIPATION GCSMS ACCESS	12 067.49	11 982.81	84.68	0.71
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	8 573.11	3 015.66	5 557.45	184.29
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	8 573.11	3 015.66	5 557.45	184.29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 573.11	3 015.66	5 557.45	184.29
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	121 805.92	59 455.21	62 350.71	104.87
66110000 INTERETS D EMPRUNTS	121 805.92	59 455.21	62 350.71	104.87
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	121 805.92	59 455.21	62 350.71	104.87
RESULTAT FINANCIER	113 232.81	56 439.55	56 793.26	100.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	61 349.64	102 533.75	41 184.11	40.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	61 281.40	35 000.24	26 281.16	75.09
77520000 PRODUIT CESSION IMMOBILIATIONS	14 613.40		14 613.40	
77710000 QUOTE PART SUBV INVEST 30 ANS	46 668.00	35 000.24	11 667.76	33.34
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 281.40	35 000.24	26 281.16	75.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 900.00		8 900.00	
67520000 VALEUR CESSION IMMO	8 900.00		8 900.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 900.00		8 900.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 381.40	35 000.24	17 381.16	49.66
TOTAL PRODUITS	2 574 559.26	1 181 114.17	1 393 445.09	117.98
TOTAL DES CHARGES	2 583 527.50	1 248 647.68	1 334 879.82	106.91
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 968.24	67 533.51	58 565.27	86.72

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 968.24	67 533.51	58 565.27	86.72
<p>D.J.P. AUDIT SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES</p>				

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	3
Tableau de variation des fonds associatifs	4
Etat des provisions	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	5

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 086 383.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 504 704.75 Euros et dégageant un déficit de 8 968.24- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- | | |
|---|-------------|
| - Constructions (Composants) | 10 à 50 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 5 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 à 20 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES^{NIMEX}

ANNEXE

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

est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

La tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4/ Il a été fait en application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'articles R.314-81 du même code.

- du règlement n°99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

- de l'arrêté du 24 Janvier 2011 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles.

- du règlement CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

- du règlement CRC n°2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

- de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du CRC.

Traitements spécifiques gestion conventionnée

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 056		
Terrains	91 177		11 403
Constructions sur sol d'autrui	7 748 400		106 453
Installations générales agencements aménagements des constructions	268 400		76
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	246 226		26 633
Installations générales agencements aménagements divers	258 591		1 621
Matériel de transport			300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 094		3 609
Immobilisations corporelles en cours	24		
TOTAL	8 884 863		96 829
Autres participations	42 502		
TOTAL	42 502		
TOTAL GENERAL	8 934 422		96 829

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 056	7 056
Terrains			102 580	102 580
Constructions sur sol d'autrui		0	7 854 853	7 854 853
Installations générales agencements aménagements constr.		0	268 476	268 476
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	219 593	219 593
Installations générales agencements aménagements divers		0	260 212	260 212
Matériel de transport			300	300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			275 703	275 703
Immobilisations corporelles en cours			24	24
TOTAL		0	8 981 692	8 981 692
Autres participations			42 502	42 502
TOTAL			42 502	42 502
TOTAL GENERAL		0	9 031 250	9 031 250

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	642	1 412		2 054
Constructions sur sol d'autrui	97 568	220 113		317 681
Installations générales agencements aménagements constr.	4 067	8 888		12 955
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 604	24 266		35 870
Installations générales agencements aménagements divers	9 724	21 297		31 021
Matériel de transport		37		37
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 183	37 212		53 395
TOTAL	139 146	311 813		450 959
TOTAL GENERAL	139 788	313 225		453 013

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

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 412				
Constructions sur sol d'autrui	220 113				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 888				
Instal.techniques matériel outillage indus.	24 266				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 297				
Matériel de transport	37				
Matériel de bureau informatique mobilier	37 212				
TOTAL	311 813				
TOTAL GENERAL	313 225				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	71 239	67 533		18 250	120 521
RESULTAT DE L'EXERCICE	67 534	67 533	8 968	0	8 968
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	86 160		28 720		114 880
Résultats sous contrôle de tiers				18 251	18 251
Subventions d'investissement	1 365 000			46 668	1 318 332
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 312 388		19 752	46 668	1 285 471

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 000			3 000
TOTAL		3 000			3 000
TOTAL GENERAL		3 000			3 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 000			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 646
Total	3 646

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

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 028
Emprunts et dettes financières diverses	48 359
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 149
Dettes fiscales et sociales	143 489
Autres dettes	2 287
Total	214 312

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 560
Total	6 560
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 400
Total	23 400

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
	TOTAL DETTES ACTUARIELLE	8 703
Engagement total		8 703

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 2%
- charges 50%
- départ à l'initiative du salarié

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

ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		8 703	

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

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

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

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

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

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

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2013	31/12/2012
Résultat des activités réglementées (1)	- 32 251	- 68233
Résultat de la gestion libre	+23 283	+700
Résultat net	- 8 968	- 67 533

La répartition des résultats comptables est la suivante =

	2013	2012
Gestion propre =	+23 282	700
Hebergement =	+5 847	- 72 620
Dependance =	-13 902	114
Soins =	-24 195	4 272

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

Euros	31/12/2013
Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	-32 251
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :	
Charges exceptionnelles non opposables	
Variation dette pour congés à payer	57 834
Report de déficits antérieurs	
Report d'excédents antérieurs	
Autres (montants non significatifs)	
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	25 583

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

Indemnités de fin de carrière à verser	566 767 €
Valeur probable des indemnités à verser	384 892 €
Valeur actuelle probable des indemnités à verser	221 604 €
Dette actuarielle	8 703 €

Compte tenu des paramètres et hypothèses retenus suivants:

- Paramètres économiques :
 - .. L'augmentation annuelle des salaires est :
 - .. 1% Constant pour la catégorie Cadres
 - .. 1% Constant pour la catégorie Non cadres
 - .. Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2 % (inflation comprise).
- Paramètres sociaux :
 - .. Le départ est prévu , sauf dérogation individuelle, à 65 ans:
 - .. 65 ans pour la catégorie Cadres
 - .. 65 ans pour la catégorie Non cadres
 - .. Le taux de rotation retenu est :
 - .. 1 % constant pour la catégorie Cadres
 - .. 1 % constant pour la catégorie Non cadres
 - .. Le taux de charges sociales patronales est :
 - .. 50 % pour la catégorie Cadres
 - .. 50 % pour la catégorie Non cadres
 - .. Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Paramètres techniques :
 - .. L'année des calculs retenue est 2013.
 - .. La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG05.
 - .. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre

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

Rémunération des dirigeants

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

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées : non significatif en raison du fait des mises à disposition du personnel d'encadrement par la carmi sud est

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

TABLEAU DE PASSAGE

COMPTES ANNUELS

VERS

COMPTES ADMINISTRATIFS

EHPAD SAMDO POMAREDE

2013	HEB	DEP	SOINS	GP	TOTAL
RESULTAT COMPTABLE	5 846,80	- 13 902,34	- 24 195,55	23 282,85	- 8 968,24
REPRISE DE RESULTAT					-
QP SUBVENTION INVESTISS.					-
NEUTRALISATION CONGES	26 157,74	12 531,75	19 144,99		57 834,47
RESULTAT ADMINISTRATIF	32 004,54	- 1 370,59	- 5 050,56	23 282,85	48 866,23

2012	HEB	DEP	SOINS	GP	TOTAL
RESULTAT COMPTABLE	- 72 619,82	113,60	4 272,71	700,00	- 67 533,51
REPRISE DE RESULTAT					-
QP SUBVENTION INVESTISS.					-
NEUTRALISATION CONGES	30 384,47	15 012,02	24 962,57		70 359,07
RESULTAT ADMINISTRATIF	- 42 235,35	15 125,62	29 235,28	700,00	2 825,56

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