

A.D.E.C.

ROY & Associés

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE D'AMIENS

SARL au CAPITAL de 20 000 €
RCS AMIENS B 414 677 435

Rue Mathias Sandorf – 80440
BOVES
Tél : 03 22 38 29 88

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2013

°°°

Association SOINS SERVICE

Rue Hélène Boucher
80136 RIVERY

Association SOINS SERVICE

Rue Hélène Boucher
80136 RIVERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles applicables en France.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

II- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : nous avons procédé à l'examen des comptes, des pièces justificatives et des procédures comptables.

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

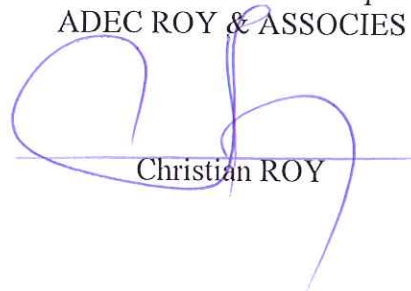
III- Vérification et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons 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 sur les comptes annuels.

Boves, le 10 juin 2014

Le Commissaire aux comptes,
ADEC ROY & ASSOCIES



Christian ROY

Désignation de l'entreprise : SOINS SERVICE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2					
Adresse de l'entreprise ZAC DE LA BORNE 80136 RIVERY		Durée de l'exercice précédent * 1 2					
Numéro SIRET* 7 8 0 6 0 7 1 2 3 0 0 0 5 3		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le			N - 1		
		[3 1 1 2 2 0 1 3]			[3 1 1 2 2 0 1 2]		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	75 136	45 715	29 421	6 198
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	36 819	14 096	22 723	27 797
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	535 861	360 010	175 851	239 726
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
ACTIF IMMOBILISÉ	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				8 827
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	6 174		6 174	6 174
TOTAL (II)		BJ	BK	653 990	419 820	234 170	288 722
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	Créances	BX	BY	1 733 301	5 355	1 727 946	1 249 717
	Autres créances (3)	BZ	CA	106 809		106 809	110 503
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Divers	CD	CE	1 203 728		1 203 728	803 774
Disponibilités	CF	CG	529 204		529 204	466 546	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	19 159		19 159	14 025	
TOTAL (III)		CJ	CK	3 592 201	5 355	3 586 845	2 644 565
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	4 246 191	425 176	3 821 015
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	5 355
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2014

Désignation de l'entreprise		SOINS SERVICE		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :			DA	864 765	876 907
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)			DG	100 808	
	Report à nouveau			DH	(41 963)	32 081
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	562 606	14 621
	Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées *			DK			
TOTAL (I)			DL	1 486 216	923 610	
Autres fon propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	124 969	942
	Provisions pour charges			DQ	122 899	152 130
	TOTAL (III)			DR	247 868	153 072
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	664 232	405 644
	Dettes fiscales et sociales			DY	998 389	1 005 402
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	424 310	437 974
	Produits constatés d'avance (4)			EB		7 585
TOTAL (IV)			EC	2 086 931	1 856 605	
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 821 015	2 933 287	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 086 931	1 856 605
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracomunautaires		Total			
Désignation de l'entreprise : SOINS SERVICE								Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services* }	FD		FE		FF			
		FG	8 260 977	FH		FI	8 260 977	6 851 389	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 260 977	FK		FL	8 260 977	6 851 389	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	13 849	4 507	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	34 198	34 376	
	Autres produits (1) (11)					FQ	291 022	315 317	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 600 046	7 205 588
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	316 638	261 051	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 033 436	1 772 150	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	432 519	391 629	
	Salaires et traitements*					FY	3 560 251	3 385 743	
	Charges sociales (10)					FZ	1 534 987	1 350 932	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	13 653	2 955
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	90 097	108 540
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	126 629	15 483	
	Autres charges (12)					GE	151	66	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 108 361	7 288 550	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	491 686	(82 961)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	15 433	20 582	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	15 433	20 582	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	15 433	20 582	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	507 119	(62 380)	

4

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		SOINS SERVICE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	77 912	103 950	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	19 050		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	96 962	103 950	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	19 735	20 262	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 739	6 687	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	41 474	26 949	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	55 488	77 001	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Dotations sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 712 441	7 330 120	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 149 834	7 315 499	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	562 606	14 621	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	65 620	100 980	
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
	(3) Dont {	- Crédit - bail mobilier *	HP		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	18 667	15 789	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 592	8 317	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	



ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation

Permanence des méthodes comptables d'un exercice comptable à l'autre

Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production,

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations

Il n'a pas été déterminé de composants aux immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Autres immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
Agencements et aménagements divers	4 à 15 ans
Matériels et outillages industriels	2 à 10 ans
Matériels de bureau et informatique	5 ans
Matériels de transport d'exploitation	3 à 5 ans



ANNEXE

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

On a relevé aucune participation au bilan

Stocks

Il n'a pas été retenu de valeur pour les fournitures en stock

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale; une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable,

Primes de remboursement des obligations

Néant

Provisions règlementées

Une provision pour risques a été constituée à hauteur de 124 969€ et pour charges à hauteur de 122 899€

Opérations en devises

néant

Opération à long terme

Néant

2 Informations relatives au bilan

2 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	57 877	36 876	19 617	75 136
Immobilisations corporelles	642 449	39 482	109 251	572 680
Immobilisations financières	15 001		8 827	6 174
TOTAL	715 327	76 358	137 695	653 990

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	51 679	13 653	19 618	45 714
Immobilisations corporelles	374 926	94 649	95 469	374 106
Immobilisations financières				0
TOTAL	426 605	108 302	115 087	419 820



ANNEXE

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

régularisation compte invest logt (+10 ans) pour 8 827

2.1.6 Immobilisations en comodat

Néant

2.1.7 Evaluation des stocks

Néant

2.1.7 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d' 1 an	Échéances à plus d' 1 an
Créance de l'actif immobilisé	6 174		6 174
Créances litigieuses(provisionnées à 100%)	5 355		5 355
Prêts			
Autres			
Clients	1 727 946	1 727 946	
Autres	106 809	106 809	
Charges constatées d'avance	19 159	19 159	
TOTAL	1 865 443	1 853 914	11 529



ANNEXE

2.1.9 Produits à recevoir

IJ Maladie et formation	57 912 €
Interets banques	10 489 €
Solde subventions MIGAC	37 000 €
	105 401 €

2.1.10 Valeurs mobilières de placement

Néant

2.1.11 Charges constatées d'avance

Maintenance et location matériel	4 115 €
Documentation, archivage	2 894 €
Honoraires	399 €
Loyer immeuble	3 753 €
Assurances	223 €
Publicité, assurances	5 038 €
Missions	2 737 €

2 Passif

2.1 Fonds associatifs

2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	876 907		12 142	864 765
leur du patrimoine intégré				0
Fonds statutaires				0
ports sans droit de reprise				0
prêts et donations avec contrepartie d'actifs mobilisés				0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
Investissements				0
Reserves				0
Reserves indisponibles				0
Reserves statutaires ou contractuelles				0
Reserves réglementées				0
Autres réserves				0
TOTAL	876 907	0	12 142	864 765

2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau de report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées à l'exercice et aux exercices ultérieurs	41 963	
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE	41 963	0

2.3 Provisions pour risques et charges

2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	152 130	1 660	30 891	122 899
Autres charges	942	124 027		124 969
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	153 072	125 687	30 891	247 868

2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
DR	122 899	0	122 899
Engagements de pension à d'anciens régime	0	0	0
Provision en charge des cotisations mutuelle pour des salariés partis en retraite	0	0	0
TOTAL	122 899	0	122 899

2.5 Fonds dédiés - Tableaux de suivi

2.5 Subventions de fonctionnement affectées

Néant

2.2.6 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances		
		moins d' 1 an	plus d' 1 an	plus d' 1 an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Fournisseurs et comptes rattachés	664 232	664 232		
Emprunts et dettes financières				
Dettes fiscales et sociales	998 389	998 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	424 310	2 742	421 568	
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 086 931	1 665 363	421 568	0

2.2.7 Charges à payer (comprises dans le 2.2.6)

Fournisseurs factures non parvenues	286 872
dettes provisions pour congés payés et charges s'y rapportant	508 549

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Répartition :

HAD	5 031 242
SSIAD	1 708 467
PRESTATAIRE	1 457 168
MANDATAIRE	64 100
	8 260 977

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Non cadres	174	1,6
Contrats aidés	0	
TOTAL	183	2

3.2 Contributions volontaires en nature

Néant



ANNEXE

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'est versée aux dirigeants de l'association

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures
Cumul des droit acquis par les salariés au cours de l'exercice	9 024
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	9 024
TOTAL	18 048

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

Néant

4 Annexe au tableau 4 (Iasse fiscale)

Détail des produits et charges exceptionnels et sur exercice antérieur

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes, pénalités	1 068	
Cessions d'éléments actifs	21 739	
Produits de cession des éléments actifs		19 050
	Charges antérieures	Produits antérieurs
Perte sur prêt effort construction	8 827	
Rappel ASMIS	2 060	
Factures non comptabilisées (2012)	7 780	
Remboursements déficits SSIAD/PRESTATAIRES		72 325
Ajustements comptes divers		5 587
	41 474	96 962