SERVICE DE SOINS A DOMICILE

46, rue de la Division Leclerc

91160-SAULX LES CHARTREUX

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2014

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2014

JÉGARD

LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS

94120 FONTENAY SOUS BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43

bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

SERVICE DE SOINS A DOMICILE
46, rue de la Division Leclerc
91160-SAULX LES CHARTREUX

SOMMAIRE

Bilan	1 - 2
Compte de résultat	3 - 4
Annexe	5 à 17
Détail des Comptes	18 à 26
Bilan financier	27 - 28

Attestation de l'Expert Comptable

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Dépréciation	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et autres droits				
Fonds commercial				
Autres	5 082,46	5 082,46		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 488,37	1 488,38	-0,01	107,07
Autres	29 415,76	20 577,28	8 838,48	11 925,84
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISE	**35 986,59**	**27 148,12**	**8 838,47**	**12 032,91**
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermediaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	1 743,18		1 743,18	1 927,56
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	271 725,81		271 725,81	208 918,96
Charges constatées d'avance (2)	771,16		771,16	775,67
ACTIF CIRCULANT	274 240,15		274 240,15	211 622,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	**310 226,74**	**27 148,12**	**283 078,62**	**223 655,10**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF	31/12/2014	31/12/2013
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 380,00	6 103,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves	38 938,25	38 938,25
Report à nouveau	-50 856,87	-49 432,87
Résultat de l'exercice	43 861,01	25 319,49
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	43 070,99	1 919,98
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 266,00	2 746,00
Provisions réglementées	10 721,50	9 998,32
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	**95 380,88**	**35 592,17**
Compte de liaison		
Provisions pour risques	62 013,54	78 180,04
Provisions pour charges	11 982,02	26 982,02
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	40 443,00	
- Sur autres ressources		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	**114 438,56**	**105 162,06**
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 570,75	11 516,22
Dettes fiscales et sociales	62 688,43	71 384,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**73 259,18**	**82 900,87**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**283 078,62**	**223 655,10**
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale	646 487,08	624 681,57
- Autres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	16 758,98	6 606,07
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	6 527,92	522,17
TOTAL I	669 773,98	631 809,81
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	63 277,05	56 892,23
Impôts, taxes et versements assimilés	14 565,15	31 309,42
Salaires et traitements	325 959,59	324 721,94
Charges sociales	178 382,97	161 814,40
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 762,11	4 232,33
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		28 000,00
Autres charges	3,10	
TOTAL II	585 949,97	606 970,32
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	83 824,01	24 839,49
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2014	31/12/2013
Produits financiers :		
Produits financiers de participation	723,18	527,56
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	723,18	527,56
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	723,18	527,56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	84 547,19	25 367,05
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	480,00	480,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	480,00	480,00
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions	723,18	527,56
TOTAL VIII	723,18	527,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-243,18	-47,56
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	670 977,16	632 817,37
TOTAL DES CHARGES	586 673,15	607 497,88
SOLDE INTERMEDIAIRE	84 304,01	25 319,49
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 939,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	48 382,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	**43 861,01**	**25 319,49**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à dispostion gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

SERVICE DE SOINS A DOMICILE
46, rue de la Division Leclerc
91160- SAULX LES CHARTREUX

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	283.078,62 €
- Total du compte de résultat *(Produits)*	678.916,16 €
- Résultat de l'exercice *(Excédent)*	43.861,01 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté au 31/12/2014 par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1 **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2 Tableau des immobilisations
Note n°3 Tableau des amortissements
Note n°4 Tableau du suivi des fonds dédiés
Note n°5 Etat de créances

NOTES SUR LE PASSIF

Note n°6 Tableau de variation des fonds propres
Note n°7 Tableau explicatif du report à nouveau
Note n°8 Tableau explicatif des résultats sous contrôle de tiers financeurs
Note n° 9 Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n°10 Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°11 Etat des dettes

AUTRES INFORMATIONS

Note n°12 Charges à payer
Note n°13 Produits à recevoir
Note n°14 Effectifs
Note n°15 Rémunérations des dirigeants
Note n°16 DIF

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'instruction DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- des arrêtés relatifs aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

2. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

3. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 1 an.

B-IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Installation techniques, matériels et outillage	2 et 5 ans
Mobilier, matériel de bureau et informatique	3 –5 et 10 ans

C- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

D-PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Une provision pour indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2014 est constituée à hauteur de 41.861 €.

E -DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les dettes sociales et fiscales.

Note N°2 - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	5 082,46				5 082,46
TOTAL (I)	**5 082,46**				**5 082,46**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage	1 488,37				1 488,37
Installations générales, aménagements divers	520,26				520,26
Matériel de transport	13 257,00				13 257,00
Matériel de bureau et informatique	9 722,65				9 722,65
Mobilier	5 348,18	567,67			5 915,85
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	**30 336,46**	**567,67**			**30 904,13**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières					
TOTAL (III)					
TOTAL (I+II+III)	**35 418,92**	**567,67**			**35 986,59**

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	5 082,46				5 082,46
TOTAL (I)	**5 082,46**				**5 082,46**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage	1 381,30	107,08			1 488,38
Installations générales, aménagements divers	520,26				520,26
Matériel de transport	4 308,53	2 651,40			6 959,93
Matériel de bureau et informatique	8 312,25	539,00			8 851,25
Mobilier	3 781,21	464,63			4 245,84
Autres					
TOTAL (II)	**18 303,55**	**3 762,11**			**22 065,66**
TOTAL (I+II+III)	**23 386,01**	**3 762,11**			**27 148,12**

NOTE N° 10 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources	A	B	C	D= A-B+C
CNR 2014 Remplacement infirmiers	0,00	3 539,00	7 100,00	40 443,00
CNR 2014 Travaux mise en conformité			30 000,00	
CNR 2014 Matériel informatique			3 000,00	
CNR 2014 Installation "télégestion"			3 882,00	
CNR 2014 Formation infirmiers		4 400,00	4 400,00	
Total	0,00	7 939,00	48 382,00	40 443,00

NOTE N°5 TABLEAU DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 743,18	1 743,18	
Charges constatées d'avance	771,16	771,16	
TOTAL	**2 514,34**	**2 514,34**	
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Note n°6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Résultat Exercice	Montant fin exercice
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 103,00		1 277,00			7 380,00
Ecarts de réévaluation						
Réserves						
Statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementaires :						
- investissement	26 070,90					26 070,90
- compensation	12 867,35					12 867,35
- trésorerie						
Autres réserves						
	38 938,25					**38 938,25**
Report à nouveau	-49 432,87	-1 424,00				-50 856,87
Résultat de l'exercice	25 319,49	-25 319,49				
Résultat de l'exercice					43 861,01	43 861,01
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise						
- Apports						
- Legs et donation						
- Résultats sous contrôle de tiers	1 919,98	41 151,01				43 070,99
SUBVENTIONS	2 746,00			480,00		2 266,00
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Réserve de trésorerie						
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	9 998,32		723,18			10 721,50
Autres provisions réglementées						
TOTAL (I)	**35 592,17**	**14 407,52**	**2 000,18**	**480,00**	**43 861,01**	**95 380,88**

Affectation résultat 2013 provision refusée	*-15000*		
Affectation résultat 2013 provision allouée formation	*592,48*		
Total			

Note n° 7 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

Nature du report à nouveau	Montant début Exercice	+	-	Montant fin Exercice
Dépenses refusées (114) : - dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF (114-1) - dépenses inopposables à l'autorité de tarification (114-2)				
Dépenses non opposables (116) : - amortissements comptables excédentaires différés (116-1) - dépenses pour congés à payer (116-2) - autres droits acquis par les salariés (116-3)	-28 596,00	-1 424,00		-30 020,00
Dépenses refusées (119) Report à nouveau gestion libre (110 - 119) Report à nouveau gestion libre (110 - 119)	-20 836,87			-20 836,87
TOTAL	**-49 432,87**	**-1 424,00**		**-50 856,87**

Note n° 8 TABLEAU EXPLICATIF DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Nature des résultats sous contrôle de tiers financeurs	Montant début Exercice	+	-	Montant fin Exercice
Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) :	1 919,98	41 151,11		43 071,09
TOTAL	**1 919,98**	**41 151,11**		**43 071,09**

Note n° 9 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification		43 861,01
Reprise excédent N-2 "néant" affectation à la réserve de compensation		
RESULTAT ECONOMIQUE		**43 861,01**

REPORTS A NOUVEAU SOUS CONTRÔLE	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultat économique 2012 Résultat économique 2013		43 070,99
		43 070,99
TOTAL		**43 070,99**

Note N°10 TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Autres Provisions	78 180,04	592,48		16 758,98	62 013,54
Provisions pour charges					
Provisions pour charges					
Provisions pour ARTT					
Autres provisions risques charges	26 982,02	-15 000,00			11 982,02
TOTAL (I)	**105 162,06**	**-14 407,52**		**16 758,98**	**73 995,56**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (II)					
TOTAL GENERAL (I+II)	**105 162,06**	**-14 407,52**		**16 758,98**	**73 995,56**
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation				16 758,98	
- financière					
- Affectation résultat 2008					

affectation résultat 2013	15 000,00
affectation résultat 2013	-592,48
	14 407,52

NOTE N°11 TABLEAU DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 570,75	10 570,75		
Dettes fiscales et sociales	62 688,43	62 688,43		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**73 259,18**	**73 259,18**		
'(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2014
CHARGES A PAYER	27 118,88
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	6 414,88
4080000 FOURNISSSEURS FACT N PARV.	6 414,88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	20 704,00
4282000 DETTES CONGES A PAYER	13 358,00
4382000 CHARGES /CONGES A PAYER	7 346,00

TOTAL DES CHARGES A PAYER	27 118,88

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2014
PRODUITS A RECEVOIR	723,18
AUTRES CREANCES	723,18
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	723,18

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	723,18

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2014	31/12/2013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		
2080000 DROITS ET CONCESSIONS	5 082,46	5 082,46
2808000 AMORT DROITS ET CONCES	(5 082,46)	(5 082,46)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 838,47	12 032,91
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	(0,01)	107,07
2150000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 488,37	1 488,37
2815000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	(1 488,38)	(1 381,30)
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	8 838,48	11 925,84
2181000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	520,26	520,26
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 257,00	13 257,00
2183000 MATERIEL DE BUREAU	9 722,65	9 722,65
2184000 MOBILIER	5 915,85	5 348,18
2818100 AMORT AGENCEMENTS INSTAL.	(520,26)	(520,26)
2818200 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(6 959,93)	(4 308,53)
2818300 AMORT MATERIEL DE BUREAU	(8 851,25)	(8 312,25)
2818400 AMORT MOBILIER	(4 245,84)	(3 781,21)
AUTRES CREANCES	1 743,18	1 927,56
PERSONNEL	1 020,00	1 400,00
4250000 ACOMPTES	1 020,00	1 400,00
DEBITEURS DIVERS	723,18	527,56
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	723,18	527,56
TRESORERIE ET DIVERS	271 725,81	208 918,96
DISPONIBILITES	271 725,81	208 918,96
5121000 SOCIETE GENERALE	195 165,99	175 588,82
5126000 SG LIVRET	59,82	58,90
5127000 LIVRET A	76 500,00	33 271,24
COMPTES DE REGULARISATION	771,16	775,67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	771,16	775,67
4860000 CHARGES D AVANCE	771,16	775,67
TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	283 078,62	223 655,10

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2014	31/12/2013
FONDS ASSOCIATIFS	7 380,00	6 103,00
	7 380,00	6 103,00
1024000 APPORT	395,00	395,00
1026000 SUB INVESTISSEMENT	6 985,00	5 708,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	88 000,88	29 489,17
RESERVES REGLEMENTEES	38 938,25	38 938,25
1068200 EXCEDENT AFF A INVESTISS	26 070,90	26 070,90
1068600 RESERVE DE COMPENSATION	12 867,35	12 867,35
REPORT A NOUVEAU	(50 856,87)	(49 432,87)
1109000 RESULAT NON REPRIS TUTE	(20 836,87)	(20 836,87)
1168000 CAP NON OPPO TIERS FINAN	(30 020,00)	(28 596,00)
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 861,01	25 319,49
RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	43 070,99	1 919,98
1150130 RAN SOUS CONTROLE	43 070,99	
1152110 RAN SOUS CONTROLE		1 919,98
SUBVENTIONS	2 266,00	2 746,00
1315000 SUBVENTION D'INV.	3 526,00	3 526,00
1395000 SUBVENTION D'INVESTISSEM	(1 260,00)	(780,00)
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 721,50	9 998,32
1486000 DIFF REALIS ELEM ACTIF	10 721,50	9 998,32
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	114 438,56	105 162,06
PROVISIONS POUR RISQUES	62 013,54	78 180,04
1511000 PROVISIONS CHARGES PERS.	48 013,54	58 780,04
1511100 PROV. EVALUATION EXTERNE	14 000,00	19 400,00
PROVISIONS POUR CHARGES	11 982,02	26 982,02
1580000 PROVISION RISQUES CHARGES	11 982,02	26 982,02
FONDS DEDIES	40 443,00	
1940010 FONDS DEDIES REMPLAC INFIRMIER	3 561,00	
1940020 FONDS DEDIES ORDINATEURS	3 000,00	
1940030 FONDS DEDIES TRAVAUX	30 000,00	
1940040 FONDS DEDIES TELEGESTION	3 882,00	

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
FOURNISSEURS	10 570,75	11 516,22
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 155,87	5 862,22
4010000 COLLECTIF FOURNISSEURS PAR DEFAUT	4 155,87	4 198,22
4011000 FOURNISSEURS		1 664,00
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	6 414,88	5 654,00
4080000 FOURNISSSEURS FACT N PARV.	6 414,88	5 654,00

DETTES FISCALES ET SOCIALES	62 688,43	71 384,65
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	20 875,16	27 635,46
4210000 REMUNERATIONS DUES PERS	2 092,33	2 731,70
4222000 OEUVRES SOCIALES	4 566,20	3 983,16
4270000 SAISIE ARRET	333,67	
4282000 DETTES CONGES A PAYER	13 358,00	19 873,00
4288000 PERS IND JOURNALIERES	524,96	1 047,60
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	37 467,04	36 526,06
4310000 URSSAF	16 964,00	16 001,00
4372000 AVENIR SANTE MUTUELLE		2 394,62
4373100 AGRR	10 368,24	5 379,36
4373200 B2V	561,14	557,40
4373400 MUTEX PREVOYANCE	2 227,66	1 263,68
4382000 CHARGES /CONGES A PAYER	7 346,00	10 930,00
ETAT ET COLLECTIVITES	4 346,23	7 223,13
4437820 UNIFAF	2 798,23	3 683,13
4471000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 548,00	3 540,00

TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	283 078,62	223 655,10

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2014	31/12/2013
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	63 277,05	56 892,23
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	6 502,01	11 519,79
6061200 ELECTRICITE	2 119,69	1 978,66
6062100 PHARMACIE		47,32
6062200 MATERIEL MEDICAL	2 151,40	5 073,33
6062300 VETEMENTS DE TRAVAIL		472,41
6062540 PRODUITS D'ENTRETIENS	277,93	151,87
6062600 CARBURANT	995,16	1 212,86
6064100 FOURNITURES DE BUREAU	957,83	2 583,34
LOCATIONS	3 768,72	4 519,26
6130000 LOYER	3 768,72	3 820,80
6135000 LOCATION PHOTOCOPIEUR		698,46
ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 791,29	3 528,92
6152000 ENT. ET REP. LOCAUX	1 253,52	1 458,79
6155200 ENTRETIEN ET REPARATION	604,95	372,07
6155600 ENT MATERIEL TRANSPORT	897,32	108,11
6156000 CONTRAT DE MAINTENANCE	1 035,50	1 589,95
PRIMES D'ASSURANCES	1 431,38	1 403,06
6160000 ASSURANCE	1 431,38	1 403,06
DIVERS	1 786,18	1 652,40
6180000 COTISATIONS	1 271,07	1 149,40
6181000 DOCUMENTATION	515,11	503,00
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	6 726,97	180,37
6210000 PERSONNEL EXTERIEUR	6 726,97	180,37
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	16 151,00	10 572,86
6223000 PEDICURES	4 811,00	4 137,00
6223100 INFIRMIER		955,90
6226200 HONORAIRES COMPTABLE	3 840,00	3 635,96
6226210 AUTRES HONORAIRES	5 400,00	
6226300 COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 100,00	1 844,00
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	266,00	417,18
6230000 ANNONCES	266,00	417,18
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	20 644,62	20 881,16
6251000 IND KMS PERSONNEL	20 460,85	20 810,33
6256000 MISSIONS ET RECEPTIONS	183,77	70,83
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	2 208,88	2 184,23
6263000 AFFRANCHISSEMENTS	489,96	644,65
6265000 TELEPHONE	1 718,92	1 539,58

../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
.../...		
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		33,00
6270000 SERVICES BANCAIRES		33,00
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	14 565,15	31 309,42
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	14 248,15	31 277,42
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 829,00	23 624,72
6333000 UNIFAF	6 419,15	7 652,70
AUTRES IMPOTS ET TAXES	317,00	32,00
6351200 TAXEX FONCIERES	317,00	32,00
CHARGES DE PERSONNEL	504 342,56	486 536,34
SALAIRES ET TRAITEMENTS	325 959,59	324 721,94
6411000 APTS PERSONNEL	332 474,59	323 297,94
6412000 VARIATION CONGES A PAYER	(6 515,00)	1 424,00
CHARGES SOCIALES	178 382,97	161 814,40
6451000 URSSAF	118 662,43	114 889,58
6451300 AGRR	22 152,04	21 330,00
6451320 CIRICA	1 147,42	1 490,75
6451340 MUTEX	6 922,02	6 749,12
6452000 VARIATION CONGES A PAYER CHARGES	(3 584,00)	783,00
6452200 OEUVRES SOCIALES	4 155,94	4 041,22
6458200 PART MUTUELLE	7 401,58	7 715,63
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	546,24	753,48
6478000 FORMATION	5 135,52	4 061,62
6478010 FORMATION COUVERTE PAR CNR	15 843,78	
DOTATIONS D'EXPLOITATION	3 762,11	32 232,33
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	3 762,11	4 232,33
6810000 DOTATION AMORTISSEMENTS		4 232,33
6811200 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 762,11	
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		28 000,00
6815000 DOT PROV RISQUES CHARGES		28 000,00

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2014	31/12/2013
AUTRES CHARGES	3,10	
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	3,10	
6588000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3,10	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	723,18	527,56
DOT EXCEPT AUX AMORT & PROVISIONS	723,18	527,56
6874000 DOT AUX PROV REGLEMENTEES	723,18	527,56
ENGAGEMENTS A REALISER	48 382,00	
	48 382,00	
6894000 FONDS DEDIES FORMATION	48 382,00	
TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	635 055,15	607 497,88

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2014	31/12/2013
PRESTATIONS TARIFEES	646 487,08	624 681,57
DOTATION GLOBALE	646 487,08	624 681,57
7311000 FORFAIT GLOBAL DE SOINS	646 487,08	624 681,57
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 286,90	7 128,24
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	16 758,98	6 606,07
7815000 REP PROV RISQUES CHARGES	16 758,98	6 606,07
AUTRES PRODUITS	6 527,92	522,17
7581000 PARTICIPATION FRAIS DE FORMATION	5 230,88	
7583000 REMBOURSEMENT SALAIRE	1 297,04	522,17
PRODUITS FINANCIERS	723,18	527,56
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION	723,18	527,56
7600000 INTERETS DES PLACEMENTS	723,18	527,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	480,00	480,00
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	480,00	480,00
7770000 QUOTE PART SUB. INV.	480,00	480,00
REPORT DES RESSOURCES	7 939,00	
	7 939,00	
7894000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	7 939,00	
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	678 916,16	632 817,37

BILAN FINANCIER

BIENS	N-1	N	FINANCEMENTS	N-1	N
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles nettes			Apports ou fonds associatifs	6 103,00	7 380,00
Immobilisations corporelles brutes			Réserves des plus values nettes (1)		
- Terrains			Excédents affectés à l'investissement	26 070,90	26 070,90
- Constructions			Subventions d'investissements	2 746,00	2 266,00
- Installations, matériels et outillages techniques	30 336,46	30 904,13	Réserve de compensation des charges d'amortissements		
- Autres immobilisations corporelles			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Immobilisations en cours			Différences sur réalisations d'immobilisations	9 998,32	10 721,50
Immobilisations financières			Amortissements dérogatoires		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Emprunts - dettes financières		
Charges à répartir			Amortissements des immobilisations	18 303,55	22 065,66
Dépenses rejetées			Autres - (3)		
Report à nouveau déficitaire	20 836,87	20 836,87	Résultat Gestion Propre excédentaire		
Comptes de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
			Report à nouveau gestion libre		
TOTAL II	**51 173,33**	**51 741,00**	TOTAL I	**63 221,77**	**68 504,06**
FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			FONDS DE ROULEMENT D' INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	**12 048,44**	**16 763,06**
Actifs stables d'exploitation			**Financements stables d'exploitation**		
			Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR		
Créance art.35 art.58			Réserve de compensation	12 867,35	12 867,35
Report à nouveau déficitaire			Réserve de compensation charges d'amort.		
			Résultat sous contrôle de tiers financeurs	1 919,98	43 070,99
Résultat déficitaire (4)			Résultat excédentaire (4)	25 319,49	43 861,01
			Report à nouveau excédentaire affecté à :		
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)					
Autres			- réduction des charges d'exploitation -financement mesures d'exploitation		
			Provisions pour risques et charges	105 162,06	73 995,56
			Autres - Fonds dédiés gestion propre		40 443,00
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
TOTAL IV			TOTAL III	**145 268,88**	**214 237,91**
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	**145 268,88**	**214 237,91**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	**157 317,32**	**231 000,97**

BILAN FINANCIER (suite)

BIENS	N-1	N
Valeurs d'exploitation		
Stocks		
Avances et acomptes versés		
Organismes payeurs, usagers		
Créances diverses d'exploitation	1 927,56	1 743,18
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)		
Charges constatées d'avance	775,67	771,16
Dépenses pour congés payés (7)	28 596,00	30 020,00
Autres		
Comptes de liaison exploitation		
TOTAL VI	**31 299,23**	**32 534,34**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)		
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	208 918,96	271 725,81
Régie d'avance		
Autres		
Comptes de liaison trésorerie		
TOTAL VIII	**208 918,96**	**271 725,81**
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	208 918,96	271 725,81
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	291 391,52	356 001,15

FINANCEMENTS	N-1	N
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs d'exploitation	11 516,22	10 570,75
Dettes sociales	64 161,52	58 342,20
Dettes fiscales	7 223,13	4 346,23
Dettes diverses d'exploitation		
Dépréciations des stocks et créances		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Comptes de liaison exploitation		
TOTAL V	**82 900,87**	**73 259,18**
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	51 601,64	40 724,84
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie (8)		
VMP		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Comptes de liaison trésorerie		
TOTAL VII		
TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)		
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	291 391,52	356 001,15

JÉGARD

LEO JEGARD & ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

ATTESTATION DES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2014

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du SERVICE DE SOINS A DOMICILE pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014 que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages se caractérisent par les données suivantes :

-	Total du bilan	283.078,62 €
-	Total du compte de résultat *(Produits)*	678.916,16 €
-	Résultat de l'exercice (*Excédent)*	43.861,01 €

Fait à Paris, le 31 mars 2015

Pierre-Bernard WILLOT
Expert Comptable

23, RUE DU CLOS D'ORLEANS – 94120 FONTENAY SOUS BOIS - TEL. :01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43 - bienvenue@jegard.com – www.jegard.com

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE AU CAPITAL DE 151.880 € - RCS PARIS B 702 042 508 00052 – APE 6920 Z
SIEGE SOCIAL : 5, RUE DU HAVRE 75 008 PARIS – N° D'IDENTIFICATION DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 01 702 042 508
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE PARIS, MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS
MEMBRE DE PRIME GLOBAL ASSOCIATION OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS IN THE WORLD