BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 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	3 560.00	3 496.40	5 002.40	1 506.00-	30.11-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	102 579.69		102 579.69	102 579.69		
	Constructions	8 127 870.39	560 775.00	7 567 095.39	7 792 693.27	225 597.88-	2.89-
	Installations techniques Matériel et outillage	227 930.45	61 712.00	166 218.45	183 722.61	17 504.16-	9.53-
	Autres immobilisations corporelles	544 947.09	143 911.00	401 036.09	451 761.89	50 725.80-	11.23-
	Immobilisations en cours				24.21-	24.21	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	43 066.00		43 066.00	42 501.75	564.25	1.33
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	9 053 450.02	769 958.00	8 283 492.02	8 578 237.40	294 745.38-	3.44-
	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	121 288.87	7 200.00	114 088.87	78 300.75	35 788.12	45.71
	Autres créances	17 969.27		17 969.27	28 483.78	10 514.51-	36.91-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	344 102.41		344 102.41	394 801.63	50 699.22-	12.84-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 663.06		3 663.06	6 560.12	2 897.06-	44.16-
	TOTAL III	487 023.61	7 200.00	479 823.61	508 146.28	28 322.67-	5.57-
	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)	9 540 473.63	777 158.00	8 763 315.63	9 086 383.68	323 068.05-	3.56-

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 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 272.71		4 272.71	
	Report à nouveau	175 160.15-	120 521.20-	54 638.95-	45.34-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	7 133.95	8 968.24-	16 102.19	179.55
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	114 880.00	114 880.00		
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	23 147.00	18 251.00-	41 398.00	226.83
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 271 663.76	1 318 331.76	46 668.00-	3.54-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	1 245 937.27	1 285 471.32	39 534.05-	3.08-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
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)	6 733 270.70	7 052 407.84	319 137.14-	4.53-
	Emprunts et dettes financières divers	337 777.36	291 735.00	46 042.36	15.78
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 394.09	4 394.09-	100.00-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 911.82	120 754.39	8 157.43	6.76
	Dettes fiscales et sociales	260 691.50	267 524.71	6 833.21-	2.55-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		31 804.58	31 804.58-	100.00-
	Autres dettes	42 659.98	8 891.75	33 768.23	379.77
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	14 067.00	23 400.00	9 333.00-	39.88-
	TOTAL IV	7 517 378.36	7 800 912.36	283 534.00-	3.63-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 763 315.63	9 086 383.68	323 068.05-	3.56-

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 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	32 612.74	24 105.03	8 507.71	35.29
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	49 673.27	31 442.40	18 230.87	57.98
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 217.20	21 720.97	2 496.23	11.49
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 543 517.51	2 427 436.35	116 081.16	4.78
TOTAL I	2 650 020.72	2 504 704.75	145 315.97	5.80
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	598 112.60	495 595.96	102 516.64	20.69
Impôts, taxes et versements assimilés	87 646.73	115 280.11	27 633.38-	23.97-
Salaires et traitements	1 122 561.30	1 086 211.90	36 349.40	3.35
Charges sociales	439 437.40	427 170.22	12 267.18	2.87
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	316 945.00	313 225.00	3 720.00	1.19
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 200.00	3 000.00	1 200.00	40.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	568.10	270.90	297.20	109.71
TOTAL II	2 569 471.13	2 440 754.09	128 717.04	5.27
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	80 549.59	63 950.66	16 598.93	25.96
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	6 397.00	12 067.49	5 670.49-	46.99-

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 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 926.66	8 573.11	4 646.45-	54.20-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	3 926.66	8 573.11	4 646.45-	54.20-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	117 613.30	121 805.92	4 192.62-	3.44-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	117 613.30	121 805.92	4 192.62-	3.44-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	113 686.64-	113 232.81-	453.83-	0.40-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	39 534.05-	61 349.64-	21 815.59	35.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 668.00	61 281.40	14 613.40-	23.85-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	46 668.00	61 281.40	14 613.40-	23.85-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 900.00	8 900.00-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		8 900.00	8 900.00-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	46 668.00	52 381.40	5 713.40-	10.91-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 700 615.38	2 574 559.26	126 056.12	4.90
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 693 481.43	2 583 527.50	109 953.93	4.26
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 133.95	8 968.24-	16 102.19	179.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	7 133.95	8 968.24-	16 102.19	179.55

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		3 496.40	5 002.40	1 506.00-	30.11-
20500000	LOGICIELS	7 056.40	7 056.40		
28050000	AMORT LOGICIELS	3 560.00-	2 054.00-	1 506.00-	73.32-
TERRAINS		102 579.69	102 579.69		
21100000	COUT TERRAIN	102 579.69	102 579.69		
CONSTRUCTIONS		7 567 095.39	7 792 693.27	225 597.88-	2.89-
21410000	CONSTRUCTION BATIMENT	7 941 483.18	7 854 853.06	86 630.12	1.10
21450000	COUT TRAVAUX TVA NON RECUP	186 387.21	268 476.21	82 089.00-	30.58-
28141000	AMORT BATIMENT	541 366.00-	317 681.00-	223 685.00-	70.41-
28145000	AMORT CONSTR SANS TVA	19 409.00-	12 955.00-	6 454.00-	49.82-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		166 218.45	183 722.61	17 504.16-	9.53-
21540000	MATERIEL	158 905.45	154 613.45	4 292.00	2.78
21540900	MATERIEL SOINS	69 025.00	64 979.16	4 045.84	6.23
28154000	AMORT MATERIEL	37 840.00-	21 670.00-	16 170.00-	74.62-
28154900	AMORT MATERIEL SOINS	23 872.00-	14 200.00-	9 672.00-	68.11-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		401 036.09	451 761.89	50 725.80-	11.23-
21810000	AGENCEMENTS	266 933.64	260 211.51	6 722.13	2.58
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	300.00	300.00		
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	87 982.32	85 972.25	2 010.07	2.34
21840000	MOBILIER	83 514.49	83 514.49		
21840900	MOBILIER SOINS	106 216.64	106 216.64		
28181000	AMORT AGENCEMENTS	52 723.00-	31 021.00-	21 702.00-	69.96-
28182000	AMORT MAT DE TRANSPORT	137.00-	37.00-	100.00-	270.27-
28183000	AMORT MATERIEL INFORM	32 833.00-	19 010.00-	13 823.00-	72.71-
28184000	AMORT MOBILIER	25 623.00-	15 068.00-	10 555.00-	70.05-
28184900	AMORT MOBILIER SOINS	32 595.00-	19 317.00-	13 278.00-	68.74-
IMMOBILISATIONS EN COURS			24.21-	24.21	100.00
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS		124.79	124.79-	100.00-
23150000	IMMOBILIS° EN COURS SANS TVA		149.00-	149.00	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS		43 066.00	42 501.75	564.25	1.33
26110000	ACTIONS BFCC	43 066.00	42 501.75	564.25	1.33
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		8 283 492.02	8 578 237.40	294 745.38-	3.44-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		114 088.87	78 300.75	35 788.12	45.71
41100000	CREANCES RESIDENTS	65 479.77	50 498.90	14 980.87	29.67
41120000	CREANCES TIERS	37 633.75	30 801.85	6 831.90	22.18
41140000	COLLECIF DEPARTEMENTS	16 238.08		16 238.08	
41910000	COLLECTIF PECULE	1 937.27		1 937.27	
49100000	PROVISION SUR RISQUE RESIDENT	7 200.00-	3 000.00-	4 200.00-	140.00-
AUTRES CREANCES		17 969.27	28 483.78	10 514.51-	36.91-
42510000	AVANCES AU PERSONNEL		83.14	83.14-	100.00-
43720000	MUTUELLE EXISTENCE	434.57	230.94	203.63	88.17
44580000	TVA A REVERSER LASM		1.83	1.83-	100.00-
46310000	COLLECTIF PENSION AS		21 920.68	21 920.68-	100.00-
46710000	EN COURS IJSS	790.18		790.18	
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	11 686.40	3 646.01	8 040.39	220.53
47810000	FRAIS FORMATION A REMBOURSER	5 058.12	2 601.18	2 456.94	94.45

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES		344 102.41	394 801.63	50 699.22-	12.84-
51230000	CREDIT COOPERATIF	17 954.78	62 518.57	44 563.79-	71.28-
51240000	CREDIT COOP CSL	16 124.61	100 734.33	84 609.72-	83.99-
51241000	CREDIT COOP LIVRET A	78 527.18	77 637.54	889.64	1.15
51280000	CAISSE EPARGNE	16 180.83	36 773.44	20 592.61-	56.00-
51290000	CAISSE EPARGNE CPTE LIVRET	214 285.21	116 508.31	97 776.90	83.92
53000000	CAISSES	1 029.80	629.44	400.36	63.61
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 663.06	6 560.12	2 897.06-	44.16-
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 663.06	6 560.12	2 897.06-	44.16-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		479 823.61	508 146.28	28 322.67-	5.57-
TOTAL GENERAL		8 763 315.63	9 086 383.68	323 068.05-	3.56-

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES RESERVES		4 272.71		4 272.71	
10686900	RESERVE DE COMPENSATION SOINS	4 272.71		4 272.71	
REPORT A NOUVEAU		175 160.15-	120 521.20-	54 638.95-	45.34-
11100000	FONDS ASSOCIATIF	23 982.85	700.00	23 282.85	NS
11400101	REST NON REPRIS HEB CHARGES	19 099.00-	7 033.00-	12 066.00-	171.56-
11400102	REST NON REPRIS HEB CONGES PAY	56 029.00-	30 405.00-	25 624.00-	84.28-
11400801	REST NON REPRIS DEP CHARGES	1 829.00-	1 829.00-		
11400802	REST NON REPRIS DEP CONGES PAY	26 755.54-	14 992.00-	11 763.54-	78.47-
11400900	RESULTAT NON REPRIS SOINS	24 195.55-	4 272.71	28 468.26-	666.28-
11900000	REPORT A NOUVEAU ANTERIEUR	71 234.91-	71 234.91-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		7 133.95	8 968.24-	16 102.19	179.55
APPORTS		114 880.00	114 880.00		
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		23 147.00	18 251.00-	41 398.00	226.83
11500100	REST A AFFECTER HEBERG	8 351.80	35 185.00-	43 536.80	123.74
11500800	REST A AFFECTER DEPENDANCE	14 795.20	16 934.00	2 138.80-	12.63-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		1 271 663.76	1 318 331.76	46 668.00-	3.54-
13113000	SUBV CG 30	1 400 000.00	1 400 000.00		
13920000	REPRISE SUBV CG	128 336.24-	81 668.24-	46 668.00-	57.14-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		1 245 937.27	1 285 471.32	39 534.05-	3.08-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		6 733 270.70	7 052 407.84	319 137.14-	4.53-
16400000	EMPRUNT CREDIT COOP	4 015 770.70	4 133 907.84	118 137.14-	2.86-
16410000	EMPRUNT CAN SSM	2 710 000.00	2 905 000.00	195 000.00-	6.71-
16420000	EMPRUNT AIDE AUX PATIENTS	7 500.00	13 500.00	6 000.00-	44.44-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		337 777.36	291 735.00	46 042.36	15.78
16510000	CAUTION RESIDENTS	103 500.00	103 500.00		
16770100	MALAKOFF RESERVATION LIT	133 848.00	133 848.00		
16880000	INTERETS COURUS PROVISIONNES	5 856.00	6 028.00	172.00-	2.85-
16888000	INTERETS COURUS PROV 2013	48 359.00	48 359.00		
16888001	INTERETS COURUS PROV 2014	46 214.36		46 214.36	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			4 394.09	4 394.09-	100.00-
41910000	COLLECTIF PECULE		4 394.09	4 394.09-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		128 911.82	120 754.39	8 157.43	6.76
40100000	FOURNISSEURS	119 711.82	106 605.33	13 106.49	12.29
40810000	FOURN CHAGES A PAYER	9 200.00	14 149.06	4 949.06-	34.98-
DETTES FISCALES ET SOCIALES		260 691.50	267 524.71	6 833.21-	2.55-
42820000	PROVISION CONGES PAYES	88 663.14	87 206.49	1 456.65	1.67
42860000	CHARGES A PAYES SALAIRES		5 951.41	5 951.41-	100.00-
43100000	URSSAF	63 277.00	57 153.00	6 124.00	10.72
43732000	CAISSE MEDERIC	26 967.00	29 115.00	2 148.00-	7.38-

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
43733500	PREVOYANCE NON CADRE CORUM	6 294.71	6 399.85	105.14-	1.64-
43820000	PROVISION CHARGES SUR CONGES P	43 072.55	40 986.00	2 086.55	5.09
43860000	AUTRES CHARGES SOCIALES		2 797.00	2 797.00-	100.00-
43863000	COMITE D ETABLISSEMENT	1 642.37	6 548.42	4 906.05-	74.92-
44400000	IS A PAYER	760.00		760.00	
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	7 490.00	11 085.00	3 595.00-	32.43-
44733000	TAXE FORM PROF CONTINUE	22 524.73	20 282.54	2 242.19	11.05
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			31 804.58	31 804.58-	100.00-
40470000	FOURN IMMO RETENUES GARANTIE		31 804.58	31 804.58-	100.00-
AUTRES DETTES		42 659.98	8 891.75	33 768.23	379.77
41140000	COLLECIF DEPARTEMENTS		3 378.44	3 378.44-	100.00-
46310000	COLLECTIF PENSION AS	36 679.74		36 679.74	
46370000	MANDAT PHARMACIE	653.58	187.47	466.11	248.63
46380000	MANDAT PHARMACIE CARMI		39.20	39.20-	100.00-
46760000	DOTATION ARS EVAL EXTERNE	3 000.00	3 000.00		
46770000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	122.44		122.44	
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	2 204.22	2 286.64	82.42-	3.60-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		14 067.00	23 400.00	9 333.00-	39.88-
48700000	PRODUITS CONST AVANCE ARS C AV	14 067.00	23 400.00	9 333.00-	39.88-
TOTAL DETTES		7 517 378.36	7 800 912.36	283 534.00-	3.63-
TOTAL GENERAL		8 763 315.63	9 086 383.68	323 068.05-	3.56-

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		32 612.74	24 105.03	8 507.71	35.29
70810000	REPAS PAYANTS SALARIES	1 481.20	1 752.80	271.60-	15.50-
70820000	AVANTAGES NATURE REPAS	3 091.20	3 139.50	48.30-	1.54-
70846000	REPAS PAYANTS EXTERIEURS	3 243.92	1 719.00	1 524.92	88.71
70847000	LOYER COIFFURE	4 200.00	4 200.00		
70853000	PARTICIPATION LOCAL PHARMACIE	5 810.88	5 998.20	187.32-	3.12-
70853100	PARTICIPATION LOCAL CUISINE	7 295.54	7 295.53	0.01	0.00
70853200	PARTICIPATION SALLE A MANGER	7 490.00		7 490.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		49 673.27	31 442.40	18 230.87	57.98
74000000	ANPE AIDE A L'EMPLOI	45 327.27	31 442.40	13 884.87	44.16
74400000	REMBOURSEMENTS FORMATIONS	4 346.00		4 346.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		24 217.20	21 720.97	2 496.23	11.49
79110000	SSR REFACTURATION AMORTISSEM.	20 500.00	20 500.00		
79120000	TRANSFERT DE CHARGES	3 717.20	1 220.97	2 496.23	204.45
AUTRES PRODUITS		2 543 517.51	2 427 436.35	116 081.16	4.78
73120000	PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	1 422 449.32	1 307 634.41	114 814.91	8.78
73120300	PRIX DE JOURNEE ACCUEIL DE JOU	7 777.28	5 605.89	2 171.39	38.73
73120400	PRIX DE JOURNEE ACCEUIL TEMPOR	18 709.36	40 870.23	22 160.87-	54.22-
73120500	DEDUCTIONS HOSPIT SUR HEBERGEM	6 534.00-	12 402.00-	5 868.00	47.31
73410000	DOTATIONS DEPENDANCE DOT GLOBA	235 805.16	240 449.28	4 644.12-	1.93-
73410300	TARIF DEPENDANCE GIR 5-6	123 984.30	117 983.83	6 000.47	5.09
73411000	TARIF DEPENDANCE HORS DEPART.	16 325.60	5 329.56	10 996.04	206.32
73420000	TARIF DEPENDANCE PARTIC° RESID	1 153.50	3 263.50	2 110.00-	64.65-
73420100	TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 TEMPO	567.00	3 295.80	2 728.80-	82.80-
73420200	TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 TEMPO		1 272.81	1 272.81-	100.00-
73420300	TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 JOUR	1 621.64	1 442.51	179.13	12.42
73420400	TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 JOUR	130.50	203.00	72.50-	35.71-
73420600	TARIF DEPENDANCE GIR 5-6 JOUR	197.12		197.12	
73610000	DOTATION SOINS	711 997.73	704 669.16	7 328.57	1.04
73621000	SUBV ARS CONTRAT AVENIR	9 333.00	4 600.00	4 733.00	102.89
75880000	AUTRES PRODUITS DE GESTION		3 218.37	3 218.37-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 650 020.72	2 504 704.75	145 315.97	5.80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		598 112.60	495 595.96	102 516.64	20.69
60611000	EAU	11 322.01	11 429.89	107.88-	0.94-
60612000	E.D F	40 937.65	37 707.76	3 229.89	8.57
60613000	G.D.F	22 583.46	23 118.68	535.22-	2.32-
60614000	CARBURANTS	540.00	1 219.99	679.99-	55.74-
60621200	PETIT MATERIEL MEDICAL	25 931.69	14 195.50	11 736.19	82.68
60621300	COMPLEMENTAIRES ALIMENTAIRES	3 339.72	2 455.85	883.87	35.99
60621500	PHARMACIE	9 292.33	15 286.20	5 993.87-	39.21-
60623600	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	4 412.22	4 006.83	405.39	10.12
60624300	FOURNITURES ANIMATION	3 058.49	1 814.19	1 244.30	68.59
60625100	PRODUITS D'ENTRETIEN EHPAD	15 739.21	14 429.83	1 309.38	9.07
60625110	PRODUITS ENTRETIEN CUISINE	2 311.12	2 624.92	313.80-	11.95-
60625200	PRODUITS POUR ADOUCISSEUR		320.65	320.65-	100.00-
60626100	FOURNITURES HOTELIERES	2 666.71	1 256.33	1 410.38	112.26
60626500	PRODUITS INCONTINENCE	29 042.40	23 231.61	5 810.79	25.01
60627100	FOURNITURES DE BUREAU	4 144.25	4 435.17	290.92-	6.56-
60631000	ACHAT ALIMENTATION	135 270.09	127 427.52	7 842.57	6.15
61352000	LOCATION MOBILIERES	529.81		529.81	

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61520000	ENTRETIEN INSTALLATIONS	6 952.37	2 671.26	4 281.11	160.27
61560100	MAINTENANCE NON MEDICALE	5 760.44	2 356.10	3 404.34	144.49
61561000	MAINTENANCE ASCENSEURS PORTES	5 811.74	2 750.80	3 060.94	111.27
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 380.41	5 117.94	1 262.47	24.67
61563000	MAINTENANCE TELEPHONE	2 593.37	1 336.73	1 256.64	94.01
61564000	MAINTENANCE INCENDIE	6 074.11	3 911.53	2 162.58	55.29
61565000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	930.16	719.28	210.88	29.32
61566000	MAINTENANCE CHAUFFERIE GROUPE	2 482.44	2 582.85	100.41-	3.89-
61568000	MAINTENANCE CUISINE	3 269.34	2 594.43	674.91	26.01
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	4 824.26	4 775.36	48.90	1.02
61630000	ASSURANCE VEHICULE	503.00	127.87	375.13	293.37
61660000	ASSURANCE COLLABORATEURS	597.20	596.24	0.96	0.16
61680000	ASSURANCE MANDATAIRES	770.37	759.51	10.86	1.43
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	1 306.00	1 025.40	280.60	27.36
61840000	COTISATIONS	2 003.00	1 886.00	117.00	6.20
61880000	TAXE HABITATION	21 783.00		21 783.00	
61880100	TAXE ORDURE MENAGERE	8 999.00		8 999.00	
62115000	MISE A DISPOSITION PC 30%	35 884.74	33 020.90	2 863.84	8.67
62115100	MISE A DISPOSITION NS 100%	55 422.14	40 274.66	15 147.48	37.61
62116000	MISE A DISPOSITION RL 100%	61 059.47	61 273.61	214.14-	0.35-
62262000	HONORAIRES D'AVOCATS	3 517.00	2 152.80	1 364.20	63.37
62264000	HONORAIRES D'EXPERT COMPTABLE	5 546.00	5 500.00	46.00	0.84
62266000	HONORAIRES COM AUX COMPTES	4 812.00	4 951.44	139.44-	2.82-
62270000	FRAIS D ACTES	55.13-	244.50	299.63-	122.55-
62280000	HONORAIRRES DIVERS	132.00		132.00	
62310000	PARUTIONS	652.92	722.92	70.00-	9.68-
62420000	TRANSPORTS ACCUEIL DE JOUR	3 305.34	2 859.58	445.76	15.59
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 221.28	1 554.78	1 666.50	107.19
62512000	FRAIS DE RESTAURANT		184.74	184.74-	100.00-
62611000	TELEPHONE	1 453.76	668.07	785.69	117.61
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	3 362.55	2 460.29	902.26	36.67
62750000	FRAIS BANCAIRES		30.08	30.08-	100.00-
62811000	LINGE DES RESIDENTS A L'EXTERI	24 720.08	18 766.08	5 954.00	31.73
62870000	FRAIS DE FORMATION	2 560.68	1 206.58	1 354.10	112.23
62883200	ANALYSES EAU	356.40	1 552.71	1 196.31-	77.05-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		87 646.73	115 280.11	27 633.38-	23.97-
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	65 122.00	74 453.50	9 331.50-	12.53-
63330000	TAXE FORM PROF CONTINUE	22 524.73	20 282.61	2 242.12	11.05
63580000	TAXE HABITATION		20 544.00	20 544.00-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 122 561.30	1 086 211.90	36 349.40	3.35
64110000	SALAIRES BRUTS CDI	1 123 886.61	1 045 755.87	78 130.74	7.47
64116000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	3 169.45	1 628.10	1 541.35	94.67
64120000	PROVISION CONGES PAYES	1 456.65	39 343.18	37 886.53-	96.30-
64180000	SALAIRES PROVISIONNES	5 951.41-	515.25-	5 436.16-	NS
CHARGES SOCIALES		439 437.40	427 170.22	12 267.18	2.87
64511000	COTISATIONS URSSAF	335 388.65	307 219.55	28 169.10	9.17
64512000	COTISATIONS MUTUELLE EXISTENCE	16 775.45	14 472.27	2 303.18	15.91
64513000	COTISATIONS RETRAITE C.+N.C	68 286.41	63 165.90	5 120.51	8.11
64513100	COTISATIONS PREVOY. MEDERIC C.	2 573.97	2 877.88	303.91-	10.56-
64513500	COTISATIONS PREVOYANCE N.C SNM	21 137.70	19 288.89	1 848.81	9.58
64580000	CHARGES PROV.S CONGES PAYES	2 086.55	18 490.25	16 403.70-	88.72-
64590000	CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES	2 797.00-	242.33-	2 554.67-	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64720000 COMITE D ETABLISSEMENT	14 048.55	13 071.96	976.59	7.47
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 962.44	4 191.10	3 771.34	89.98
64810000 IJ PREVOYANCE	21 368.49-	15 365.25-	6 003.24-	39.07-
64820000 REMBOUSEMENT ASTREINTES	4 656.83-		4 656.83-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	316 945.00	313 225.00	3 720.00	1.19
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORP	292 591.00	289 316.00	3 275.00	1.13
68112900 DOTATION AMORT IMMO CORP	24 354.00	23 909.00	445.00	1.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 200.00	3 000.00	1 200.00	40.00
68174000 PROVISION SUR CREANCES	4 200.00	3 000.00	1 200.00	40.00
AUTRES CHARGES	568.10	270.90	297.20	109.71
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION	568.10	270.90	297.20	109.71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 569 471.13	2 440 754.09	128 717.04	5.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	80 549.59	63 950.66	16 598.93	25.96
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	6 397.00	12 067.49	5 670.49-	46.99-
65500000 PARTICIPATION GCSMS ACCESS	6 397.00	12 067.49	5 670.49-	46.99-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 926.66	8 573.11	4 646.45-	54.20-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 926.66	8 573.11	4 646.45-	54.20-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 926.66	8 573.11	4 646.45-	54.20-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	117 613.30	121 805.92	4 192.62-	3.44-
66110000 INTERETS D EMPRUNTS	117 613.30	121 805.92	4 192.62-	3.44-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	117 613.30	121 805.92	4 192.62-	3.44-
RESULTAT FINANCIER	113 686.64-	113 232.81-	453.83-	0.40-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	39 534.05-	61 349.64-	21 815.59	35.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	46 668.00	61 281.40	14 613.40-	23.85-
77520000 PRODUIT CESSION IMMOBILIATIONS		14 613.40	14 613.40-	100.00-
77710000 QUOTE PART SUBV INVEST 30 ANS	46 668.00	46 668.00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 668.00	61 281.40	14 613.40-	23.85-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		8 900.00	8 900.00-	100.00-
67520000 VALEUR CESSION IMMO		8 900.00	8 900.00-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		8 900.00	8 900.00-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 668.00	52 381.40	5 713.40-	10.91-
TOTAL PRODUITS	2 700 615.38	2 574 559.26	126 056.12	4.90
TOTAL DES CHARGES	2 693 481.43	2 583 527.50	109 953.93	4.26

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 133.95	8 968.24-	16 102.19	179.55
EXCEDENTS OU DEFICITS	7 133.95	8 968.24-	16 102.19	179.55

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 763 315.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 650 020.72 Euros et dégageant un excédent de 7 133.95 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le taux du pret souscrit aupres du credit cooperatif presente un accord entre le dossier initial et les appels a paiement. Par mesure de prudence le differentiel du taux a fait l objet d 'une provision pour une montant de 46 214 €. Au titre de 2013, le meme principe a été constaté pour un montant de 48 359 €

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-I et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice et notament des CRC 99-01 et 99-03 relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices

Dérogations

Aucune option ou dérogation n'a été nécessaire sur cet exercice concernant notamment les frais d'acquisition des immobilisations, les frais d'émission d'emprunt, les provisions pour gros entretien ou grandes révisions et l'amortissement des subventions d'investissement.

Permanence des méthodes

A l'exception des dérogations précédentes, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association à savoir :

Evaluation des immobilisations corporelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

La valeur brute des éléments coporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
Pour les immeubles, les valeurs portées au bilan correspondent aux valeurs d'origine des actes notariés avec ou sans distinction d'une quote part éventuelle pour valoriser le terrain.

Evaluation des amortissements

Les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 ont été appliqués.
Les éléments d'actif ayant des durées d'utilisation différentes, ont été comptabilisés séparément et chaque composant a été amorti selon la durée réelle d'utilisation estimée par l'association.
Conformément aux mesures de simplifications, les immobilisations non décomposables sont amorties sur la durée d'usage.

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.
Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Créances immobilisées

Les prets, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti). Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Valorisations des contributions volontaires

L'association n'a pas mis en place de système de décompte de valorisation des heures de bénévolat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 056		
Terrains	102 580		
Constructions sur sol d'autrui	7 854 853		4 541
Installations générales agencements aménagements des constructions	268 476		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	219 593		8 338
Installations générales agencements aménagements divers	260 212		6 722
Matériel de transport	300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	275 703		2 010
Immobilisations corporelles en cours	24		
TOTAL	8 981 692		21 611
Autres participations	42 502		564
TOTAL	42 502		564
TOTAL GENERAL	9 031 250		22 175

	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	82 089	0	7 941 483	7 941 483
Installations générales agencements aménagements constr.	82 089		186 387	186 387
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	227 930	227 930
Installations générales agencements aménagements divers		0	266 934	266 934
Matériel de transport			300	300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			277 713	277 713
Immobilisations corporelles en cours	24	0		
TOTAL	24	0	9 003 328	9 003 328
Autres participations			43 066	43 066
TOTAL			43 066	43 066
TOTAL GENERAL	24	0	9 053 450	9 053 450

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	2 054	1 506		3 560
Constructions sur sol d'autrui		317 681	223 685		541 366
Installations générales agencements aménagements constr.		12 955	6 454		19 409
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		35 870	25 842		61 712
Installations générales agencements aménagements divers		31 021	21 702		52 723
Matériel de transport		37	100		137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		53 395	37 656		91 051
	TOTAL	450 959	315 439		766 398
	TOTAL GENERAL	453 013	316 945		769 958

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 506				
Constructions sur sol d'autrui		223 685				
Instal.générales agenc.aménag.constr.		6 454				
Instal.techniques matériel outillage indus.		25 842				
Instal.générales agenc.aménag.divers		21 702				
Matériel de transport		100				
Matériel de bureau informatique mobilier		37 656				
	TOTAL	315 439				
	TOTAL GENERAL	316 945				

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	4 200			7 200
TOTAL	3 000	4 200			7 200
TOTAL GENERAL	3 000	4 200			7 200
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 200			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 686
Total	11 686

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	121 289	121 289	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	435	435	
Débiteurs divers	17 535	17 535	
Charges constatées d'avance	3 663	3 663	
TOTAL	142 921	142 921	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 710 000	195 000	780 000	1 735 000
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 023 271	127 718	502 424	3 393 129
Emprunts et dettes financières divers	337 777	14 974	38 330	284 473
Fournisseurs et comptes rattachés	128 912	128 912		
Personnel et comptes rattachés	88 663	88 663		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 254	141 254		
Impôts sur les bénéfices	760	760		
Autres impôts taxes et assimilés	30 015	30 015		
Autres dettes	42 660	42 660		
Produits constatés d'avance	14 067	14 067		
TOTAL	7 517 378	784 022	1 320 754	5 412 602

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 686
Total	11 686

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 856
Emprunts et dettes financières diverses	94 573
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 200
Dettes fiscales et sociales	133 378
Autres dettes	2 204
Total	245 212

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		3 663
Total		3 663
	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		14 067
Total		14 067

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- 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 des ifc		valeur actuelle probable des indemnites a verser	250 094
Engagement total			250 094

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%
- depart a l initiative du salarié

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		250 094	

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

Informations complémentaires sur le bilan passif

Les differents fonds dédiés correspondent en fait à des budgets accordés ou à des affectations d'excedents autorisées par l'autorité de tarification (ars et cg) en vue de faire face à des dépenses futures ou à des projets à venir :

N° COMPTE	DETAIL DES FONDS DEDIES	SOLDE N-1 31/12/12	↗	↘	SOLDE 31/12/13
198150					
198153					
198154					
198155					
	TOTAL	0	0	0	0

NEANT

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	31/12/2014
Résultat des activités réglementées (1)	- 32 251	-17 486
Résultat de la gestion libre	+23 283	+24 619
Résultat net	- 8 968	+7 134

La répartition des résultats comptables est la suivante =

	2013	2014
Gestion propre =	+23 282	+24 619
Hebergement =	+5 847	-8 139
Dependance =	-13 902	-4 116
Soins =	-24 195	-5 231

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

Euros	31/12/2014
Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	-17 486
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs : Charges rejetees cg (gcsms) Variation dette pour congés à payer Report de déficits antérieurs Report d'excédents antérieurs Autres (montants non significatifs)	 6 397 3 542
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	-7 547

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

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

Indemnités de fin de carrière à verser 600 044 €
Valeur probable des indemnités à verser 432 627 €
Valeur actuelle probable des indemnités à verser 250 094 €
Dette actuarielle 17 196 €

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