Sarl DJP AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
20 Rue de Saint-Gilles
30000 NIMES

Commissaires aux Comptes
DAUDE Thierry
PONS Dominique

ASSOCIATION SAMDO POMAREDE
Rue de la maternité
La Pomarède

30 110 LES SALLES DU GARDON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2015

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2015sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SAMDO POMAREDE », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 22 Avril 2016. Il nous appartient, sur la base de notre Audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LE COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages 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 attirons l'attention sur les points suivants :

1/ - La subvention d'investissement de 1 400 000 Euros accordée par le Conseil Général du Gard est reprise dans les produits à hauteur de 46 668 Euros correspondant aux autorisations budgétaire et calculés sur la base de d'un amortissement sur une durée de 30 ans.
La mise en service du bâtiment est intervenue le 19/07/2012.

2/ L'association négocie avec la banque qui a octroyé le prêt locatif social pour la construction de l'EHPAD. En effet, le tableau d'amortissement du prêt et les échéances du prêt sont inférieures, suite à une erreur matérielle aux échéances dues en vertu des négociations et des précontrats. Par prudence et dans l'attente de l'aboutissement de ces négociations, l'association a provisionné ce différentiel d'intérêts à hauteur de 139 443 euros.

Sous ces réserves, 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 « SAMDO POMAREDE », à la fin de cet exercice.

JUSTIFICATION DE L'OPINION

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes notamment assurés de la cohérence des produits de tarification comptabilisée avec les tableaux d'activité et les arrêtés pris par les autorités de tarification.

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.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

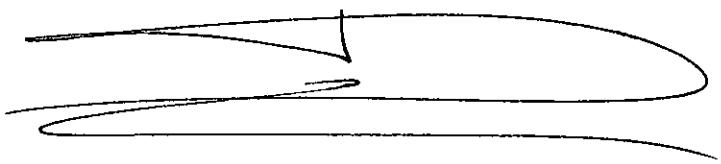
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

NIMES, le 29 juin 2016.

Pour la SARL DJP AUDIT

T. DAUDE
Gérant



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 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	4 972.00	2 084.40	3 496.40	1 412.00-	40.38-
	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	790 914.00	7 336 956.39	7 567 095.39	230 139.00-	3.04-
	Installations techniques Matériel et outillage	254 914.72	89 538.00	165 376.72	166 218.45	841.73-	0.51-
	Autres immobilisations corporelles	548 622.93	204 066.00	344 556.93	401 036.09	56 479.16-	14.08-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	43 569.25		43 569.25	43 066.00	503.25	1.17
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	9 084 613.38	1 089 490.00	7 995 123.38	8 283 492.02	288 368.64-	3.48-
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	89 286.99	7 200.00	82 086.99	114 088.87	32 001.88-	28.05-
	Autres créances	73 291.79		73 291.79	17 969.27	55 322.52	307.87
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	362 223.98		362 223.98	344 102.41	18 121.57	5.27
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	3 612.18		3 612.18	3 663.06	50.88-	1.39-
	Total III	528 414.94	7 200.00	521 214.94	479 823.61	41 391.33	8.63
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 613 028.32	1 096 690.00	8 516 338.32	8 763 315.63	246 977.31-	2.82-

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 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	45 000.00		45 000.00	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 272.71	4 272.71		
	Report à nouveau	154 897.70-	175 160.15-	20 262.45	11.57
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	45 485.27	7 133.95	38 351.32	537.59
	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	10 018.55	23 147.00	13 128.45-	56.72-
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 224 995.76	1 271 663.76	46 668.00-	3.67-
	Provisions réglementées	3 226.94		3 226.94	
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 292 981.53	1 245 937.27	47 044.26	3.78
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	15 950.00		15 950.00	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	11 720.00		11 720.00	
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	27 670.00		27 670.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 412 052.55	6 733 270.70	321 218.15-	4.77-
	Emprunts et dettes financières divers	368 854.17	337 777.36	31 076.81	9.20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 132.96		2 132.96	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 211.40	128 911.82	8 700.42-	6.75-
	Dettes fiscales et sociales	271 888.24	260 691.50	11 196.74	4.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	15 813.47	42 659.98	26 846.51-	62.93-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 734.00	14 067.00	9 333.00-	66.35-
	Total IV	7 195 686.79	7 517 378.36	321 691.57-	4.28-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 516 338.32	8 763 315.63	246 977.31-	2.82-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants & soldes créditeurs de banques

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	33 964.86	32 612.74	1 352.12	4.15
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	50 188.67	49 673.27	515.40	1.04
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 785.25	24 217.20	3 431.95-	14.17-
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 643 054.31	2 543 517.51	99 536.80	3.91
Total I	2 747 993.09	2 650 020.72	97 972.37	3.70
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	609 655.79	598 112.60	11 543.19	1.93
Impôts, taxes et versements assimilés	93 307.04	87 646.73	5 660.31	6.46
Salaires et traitements	1 135 389.70	1 122 561.30	12 828.40	1.14
Charges sociales	432 860.95	439 437.40	6 576.45-	1.50-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	319 532.00	316 945.00	2 587.00	0.82
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		4 200.00	4 200.00-	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 950.00		15 950.00	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	4 528.81	568.10	3 960.71	697.19
Total II	2 611 224.29	2 569 471.13	41 753.16	1.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	136 768.80	80 549.59	56 219.21	69.79
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	6 497.00	6 397.00	100.00	1.56

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 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 226.94	3 926.66	699.72-	17.82-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 226.94	3 926.66	699.72-	17.82-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 226.94		3 226.94	
Intérêts et charges assimilées	116 861.20	117 613.30	752.10-	0.64-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	120 088.14	117 613.30	2 474.84	2.10
2. Résultat financier (V-VI)	116 861.20-	113 686.64-	3 174.56-	2.79-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 410.60	39 534.05-	52 944.65	133.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 668.00	46 668.00		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	46 668.00	46 668.00		
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 873.33		2 873.33	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	2 873.33		2 873.33	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	43 794.67	46 668.00	2 873.33-	6.16-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 797 888.03	2 700 615.38	97 272.65	3.60
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 740 682.76	2 693 481.43	47 201.33	1.75
Solde intermédiaire	57 205.27	7 133.95	50 071.32	701.87
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 720.00		11 720.00	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	45 485.27	7 133.95	38 351.32	537.59

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		2 084.40	3 496.40	1 412.00-	40.38-
20500000	LOGICIELS	7 056.40	7 056.40		
28050000	AMORT LOGICIELS	4 972.00-	3 560.00-	1 412.00-	39.66-
TERRAINS		102 579.69	102 579.69		
21100000	COUT TERRAIN	102 579.69	102 579.69		
CONSTRUCTIONS		7 336 956.39	7 567 095.39	230 139.00-	3.04-
21410000	CONSTRUCTION BATIMENT	7 941 483.18	7 941 483.18		
21450000	COUT TRAVAUX TVA NON RECUP	186 387.21	186 387.21		
28141000	AMORT BATIMENT	765 051.00-	541 366.00-	223 685.00-	41.32-
28145000	AMORT CONSTR SANS TVA	25 863.00-	19 409.00-	6 454.00-	33.25-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		165 376.72	166 218.45	841.73-	0.51-
21540000	MATERIEL	172 655.95	158 905.45	13 750.50	8.65
21540900	MATERIEL SOINS	82 258.77	69 025.00	13 233.77	19.17
28154000	AMORT MATERIEL	55 308.00-	37 840.00-	17 468.00-	46.16-
28154900	AMORT MATERIEL SOINS	34 230.00-	23 872.00-	10 358.00-	43.39-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		344 556.93	401 036.09	56 479.16-	14.08-
21810000	AGENCEMENTS	270 609.48	266 933.64	3 675.84	1.38
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	300.00	300.00		
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	87 982.32	87 982.32		
21840000	MOBILIER	83 514.49	83 514.49		
21840900	MOBILIER SOINS	106 216.64	106 216.64		
28181000	AMORT AGENCEMENTS	74 799.00-	52 723.00-	22 076.00-	41.87-
28182000	AMORT MAT DE TRANSPORT	237.00-	137.00-	100.00-	72.99-
28183000	AMORT MATERIEL INFORM	46 979.00-	32 833.00-	14 146.00-	43.08-
28184000	AMORT MOBILIER	36 178.00-	25 623.00-	10 555.00-	41.19-
28184900	AMORT MOBILIER SOINS	45 873.00-	32 595.00-	13 278.00-	40.74-
AUTRES PARTICIPATIONS		43 569.25	43 066.00	503.25	1.17
26110000	ACTIONS BFCC	43 569.25	43 066.00	503.25	1.17
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		7 995 123.38	8 283 492.02	288 368.64-	3.48-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		82 086.99	114 088.87	32 001.88-	28.05-
41100000	CREANCES RESIDENTS	54 747.43	65 479.77	10 732.34-	16.39-
41120000	CREANCES TIERS	34 539.56	37 633.75	3 094.19-	8.22-
41140000	COLLECIF DEPARTEMENTS		16 238.08	16 238.08-	100.00-
41910000	COLLECTIF PECULE		1 937.27	1 937.27-	100.00-
49100000	PROVISION SUR RISQUE RESIDENT	7 200.00-	7 200.00-		
AUTRES CREANCES		73 291.79	17 969.27	55 322.52	307.87
42510000	AVANCES AU PERSONNEL	181.40		181.40	
43720000	MUTUELLE EXISTENCE	257.22	434.57	177.35-	40.81-
46710000	EN COURS IJSS		790.18	790.18-	100.00-
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	70 060.17	11 686.40	58 373.77	499.50
46880000	INDEMNITES ASSURANCE	305.00		305.00	
47810000	FRAIS FORMATION A REMBOURSER	2 488.00	5 058.12	2 570.12-	50.81-
DISPONIBILITES		362 223.98	344 102.41	18 121.57	5.27
51230000	CREDIT COOPERATIF	8 005.10	17 954.78	9 949.68-	55.42-
51240000	CREDIT COOP CSL	56 231.64	16 124.61	40 107.03	248.73
51241000	CREDIT COOP LIVRET A	79 230.70	78 527.18	703.52	0.90

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
51280000 CAISSE EPARGNE	21 675.78	16 180.83	5 494.95	33.96
51290000 CAISSE EPARGNE CPTE LIVRET	196 542.00	214 285.21	17 743.21-	8.28-
53000000 CAISSES	538.76	1 029.80	491.04-	47.68-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 612.18	3 663.06	50.88-	1.39-
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 612.18	3 663.06	50.88-	1.39-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	521 214.94	479 823.61	41 391.33	8.63
TOTAL GENERAL	8 516 338.32	8 763 315.63	246 977.31-	2.82-

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	45 000.00		45 000.00	
10265000 SUBVENTION MATERIEL	45 000.00		45 000.00	
AUTRES RESERVES	4 272.71	4 272.71		
10686900 RESERVE DE COMPENSATION SOINS	4 272.71	4 272.71		
REPORT A NOUVEAU	154 897.70-	175 160.15-	20 262.45	11.57
11100000 FONDS ASSOCIATIF	48 602.40	23 982.85	24 619.55	102.65
11400101 REST NON REPRIS HEB CHARGES	25 496.00-	19 099.00-	6 397.00-	33.49-
11400102 REST NON REPRIS HEB CONGES PAY	53 820.03-	56 029.00-	2 208.97	3.94
11400801 REST NON REPRIS DEP CHARGES	1 829.00-	1 829.00-		
11400802 REST NON REPRIS DEP CONGES PAY	26 924.61-	26 755.54-	169.07-	0.63-
11400900 RESULTAT NON REPRIS SOINS	24 195.55-	24 195.55-		
11900000 REPORT A NOUVEAU ANTERIEUR	71 234.91-	71 234.91-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	45 485.27	7 133.95	38 351.32	537.59
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	10 018.55	23 147.00	13 128.45-	56.72-
11500100 REST A AFFECTER HEBERG	8 351.80	8 351.80		
11500800 REST A AFFECTER DEPENDANCE	14 795.20	14 795.20		
11510301 REST EN ATTENTE HEBERGEMENT	3 949.41-		3 949.41-	
11510308 REST EN ATTENTE DEPENDANCE	3 948.10-		3 948.10-	
11510309 REST EN ATTENTE SOINS	5 230.94-		5 230.94-	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 224 995.76	1 271 663.76	46 668.00-	3.67-
13113000 SUBV CG 30	1 400 000.00	1 400 000.00		
13920000 REPRISE SUBV CG	175 004.24-	128 336.24-	46 668.00-	36.36-
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 226.94		3 226.94	
14860000 RESERVE DOTATION PLUS VALUE FI	3 226.94		3 226.94	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 292 981.53	1 245 937.27	47 044.26	3.78
PROVISIONS POUR CHARGES	15 950.00		15 950.00	
15810000 PROVISION POUR RISQUES ET CH.	15 950.00		15 950.00	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	11 720.00		11 720.00	
19400000 PROVISON FONDS DEDIES FORMAT°	11 720.00		11 720.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	27 670.00		27 670.00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	6 412 052.55	6 733 270.70	321 218.15-	4.77-
16400000 EMPRUNT CREDIT COOP	3 895 552.55	4 015 770.70	120 218.15-	2.99-
16410000 EMPRUNT CAN SSM 2 300 K€ 20ANS	1 955 000.00	2 710 000.00	755 000.00-	27.86-
16412000 EMPRUNT CAN SSM 800 KE 10ANS	560 000.00		560 000.00	
16420000 EMPRUNT AIDE AUX PATIENTS	1 500.00	7 500.00	6 000.00-	80.00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	368 854.17	337 777.36	31 076.81	9.20
16510000 CAUTION RESIDENTS	99 000.00	103 500.00	4 500.00-	4.35-
16770100 MALAKOFF RESERVATION LIT	124 730.50	133 848.00	9 117.50-	6.81-
16880000 INTERETS COURUS PROVISIONNES	5 680.00	5 856.00	176.00-	3.01-
16888000 INTERETS COURUS PROV 2013	48 359.00	48 359.00		
16888001 INTERETS COURUS PROV 2014	46 214.36	46 214.36		
16888002 INTERETS COURUS PROV 2015	44 870.31		44 870.31	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 132.96		2 132.96	
41910000 COLLECTIF PECULE	2 132.96		2 132.96	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	120 211.40	128 911.82	8 700.42-	6.75-
40100000 FOURNISSEURS	114 711.40	119 711.82	5 000.42-	4.18-
40810000 FOURN CHAGES A PAYER	5 500.00	9 200.00	3 700.00-	40.22-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	271 888.24	260 691.50	11 196.74	4.30
42820000 PROVISION CONGES PAYES	96 351.19	88 663.14	7 688.05	8.67
43100000 URSSAF	59 362.00	63 277.00	3 915.00-	6.19-
43732000 CAISSE MEDERIC	29 891.00	26 967.00	2 924.00	10.84
43733000 CAISSE PREVOYANCE MEDERIC	1 185.00		1 185.00	
43733500 PREVOYANCE NON CADRE CORUM	7 173.72	6 294.71	879.01	13.96
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES P	48 011.79	43 072.55	4 939.24	11.47
43863000 COMITE D ETABLISSEMENT	108.61	1 642.37	1 533.76-	93.39-
44400000 IS A PAYER	636.00	760.00	124.00-	16.32-
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 433.00	7 490.00	57.00-	0.76-
44733000 TAXE FORM PROF CONTINUE	21 735.93	22 524.73	788.80-	3.50-
AUTRES DETTES	15 813.47	42 659.98	26 846.51-	62.93-
41140000 COLLECIF DEPARTEMENTS	2 903.33		2 903.33	
46310000 COLLECTIF PENSION AS	6 742.26	36 679.74	29 937.48-	81.62-
46360000 MANDAT APL RESIDENTS	309.57		309.57	
46370000 MANDAT PHARMACIE	377.62	653.58	275.96-	42.22-
46710000 EN COURS IJSS	1 275.57		1 275.57	
46760000 DOTATION ARS EVAL EXTERNE	3 000.00	3 000.00		
46770000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	381.79	122.44	259.35	211.82
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	823.33	2 204.22	1 380.89-	62.65-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 734.00	14 067.00	9 333.00-	66.35-
48700000 PRODUITS CONST AVANCE ARS C AV	4 734.00	14 067.00	9 333.00-	66.35-
TOTAL DETTES	7 195 686.79	7 517 378.36	321 691.57-	4.28-
TOTAL GENERAL	8 516 338.32	8 763 315.63	246 977.31-	2.82-

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	33 964.86	32 612.74	1 352.12	4.15
70810000 REPAS PAYANTS SALARIES	1 181.60	1 481.20	299.60-	20.23-
70820000 AVANTAGES NATURE REPAS	3 194.55	3 091.20	103.35	3.34
70846000 REPAS PAYANTS EXTERIEURS	2 678.40	3 243.92	565.52-	17.43-
70846100 PRODUITS MISE A DISPO RESIDENT	615.90		615.90	
70847000 LOYER COIFFURE	4 200.00	4 200.00		
70853000 PARTICIPATION LOCAL PHARMACIE	5 810.88	5 810.88		
70853100 PARTICIPATION LOCAL CUISINE	7 295.53	7 295.54	0.01-	0.00-
70853200 PARTICIPATION SALLE A MANGER	8 988.00	7 490.00	1 498.00	20.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	50 188.67	49 673.27	515.40	1.04
74000000 ANPE AIDE A L'EMPLOI	41 603.73	45 327.27	3 723.54-	8.21-
74400000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	8 584.94	4 346.00	4 238.94	97.54
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	20 785.25	24 217.20	3 431.95-	14.17-
79110000 SSR REFACTURATION AMORTISSEM.	20 500.00	20 500.00		
79120000 TRANSFERT DE CHARGES	285.25	3 717.20	3 431.95-	92.33-
AUTRES PRODUITS	2 643 054.31	2 543 517.51	99 536.80	3.91
73120000 PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	1 402 966.92	1 422 449.32	19 482.40-	1.37-
73120300 PRIX DE JOURNEE ACCUEIL DE JOU	25 519.20	7 777.28	17 741.92	228.13
73120400 PRIX DE JOURNEE ACCEUIL TEMPOR	12 208.32	18 709.36	6 501.04-	34.75-
73120500 DEDUCTIONS HOSPIT SUR HEBERGEM	5 057.40-	6 534.00-	1 476.60	22.60
73410000 DOTATIONS DEPENDANCE DOT GLOBA	213 066.12	235 805.16	22 739.04-	9.64-
73410300 TARIF DEPENDANCE GIR 5-6	149 285.07	123 984.30	25 300.77	20.41
73411000 TARIF DEPENDANCE HORS DEPART.	7 986.65	16 325.60	8 338.95-	51.08-
73420000 TARIF DEPENDANCE PARTIC° RESID	699.27	1 153.50	454.23-	39.38-
73420100 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 TEMPO	1 413.60	567.00	846.60	149.31
73420300 TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 JOUR	2 900.68	1 621.64	1 279.04	78.87
73420400 TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 JOUR	558.25	130.50	427.75	327.78
73420600 TARIF DEPENDANCE GIR 5-6 JOUR	1 238.16	197.12	1 041.04	528.13
73610000 DOTATION SOINS	754 320.11	711 997.73	42 322.38	5.94
73620000 SUBV NON RECONDUCTIBLE ARS	45 350.36		45 350.36	
73620100 DOTATION ARS PASA	21 266.00		21 266.00	
73621000 SUBV ARS CONTRAT AVENIR	9 333.00	9 333.00		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 747 993.09	2 650 020.72	97 972.37	3.70
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	609 655.79	598 112.60	11 543.19	1.93
60611000 EAU	12 992.03	11 322.01	1 670.02	14.75
60612000 E.D F	42 265.75	40 937.65	1 328.10	3.24
60613000 G.D.F	21 253.41	22 583.46	1 330.05-	5.89-
60614000 CARBURANTS	567.01	540.00	27.01	5.00
60621200 PETIT MATERIEL MEDICAL	21 838.38	25 931.69	4 093.31-	15.78-
60621300 COMPLEMENTAIRES ALIMENTAIRES	3 410.48	3 339.72	70.76	2.12
60621500 PHARMACIE	7 280.70	9 292.33	2 011.63-	21.65-
60623200 VETEMENTS DE TRAVAIL	4 018.58		4 018.58	
60623600 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	8 245.92	4 412.22	3 833.70	86.89
60624300 FOURNITURES ANIMATION	2 519.57	3 058.49	538.92-	17.62-
60625100 PRODUITS D'ENTRETIEN EHPAD	15 222.56	15 739.21	516.65-	3.28-
60625110 PRODUITS ENTRETIEN CUISINE	1 792.52	2 311.12	518.60-	22.44-
60626100 FOURNITURES HOTELIERES	2 917.28	2 666.71	250.57	9.40
60626500 PRODUITS INCONTINENCE	28 896.15	29 042.40	146.25-	0.50-
60627100 FOURNITURES DE BUREAU	3 826.41	4 144.25	317.84-	7.67-
60631000 ACHAT ALIMENTATION	124 222.12	135 270.09	11 047.97-	8.17-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61352000	LOCATION MOBILIERES	622.32	529.81	92.51	17.46
61520000	ENTRETIEN INSTALLATIONS	10 835.27	6 952.37	3 882.90	55.85
61560100	MAINTENANCE NON MEDICALE	1 852.03	5 760.44	3 908.41-	67.85-
61561000	MAINTENANCE ASCENSEURS PORTES	6 692.72	5 811.74	880.98	15.16
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	8 233.36	6 380.41	1 852.95	29.04
61563000	MAINTENANCE TELEPHONE	2 611.34	2 593.37	17.97	0.69
61564000	MAINTENANCE INCENDIE	5 644.10	6 074.11	430.01-	7.08-
61565000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	759.17	930.16	170.99-	18.38-
61566000	MAINTENANCE CHAUFFERIE GROUPE	1 672.31	2 482.44	810.13-	32.63-
61568000	MAINTENANCE CUISINE	799.12	3 269.34	2 470.22-	75.56-
61570000	CONTROLES APAVE	2 263.96		2 263.96	
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	3 015.55	4 824.26	1 808.71-	37.49-
61630000	ASSURANCE VEHICULE	270.23	503.00	232.77-	46.28-
61650000	ASSURANCE R.C	1 090.13		1 090.13	
61660000	ASSURANCE COLLABORATEURS	109.47	597.20	487.73-	81.67-
61680000	ASSURANCE MANDATAIRES		770.37	770.37-	100.00-
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	1 493.66	1 306.00	187.66	14.37
61840000	COTISATIONS	522.00	2 003.00	1 481.00-	73.94-
61880000	TAXE HABITATION	22 499.00	21 783.00	716.00	3.29
61880100	TAXE ORDURE MENAGERE	9 080.00	8 999.00	81.00	0.90
62115000	MISE A DISPOSITION PC 30%	39 604.47	35 884.74	3 719.73	10.37
62115100	MISE A DISPOSITION NS 100%	55 325.42	55 422.14	96.72-	0.17-
62116000	MISE A DISPOSITION RL 100%	73 272.93	61 059.47	12 213.46	20.00
62262000	HONORAIRES D'AVOCATS	3 143.20	3 517.00	373.80-	10.63-
62264000	HONORAIRES D'EXPERT COMPTABLE	5 740.80	5 546.00	194.80	3.51
62266000	HONORAIRES COM AUX COMPTES	5 292.00	4 812.00	480.00	9.98
62270000	FRAIS D ACTES	183.32	55.13-	238.45	432.52
62280000	HONORAIRRES DIVERS	512.80	132.00	380.80	288.48
62310000	PARUTIONS	336.00	652.92	316.92-	48.54-
62420000	TRANSPORTS ACCUEIL DE JOUR	11 039.51	3 305.34	7 734.17	233.99
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 451.24	3 221.28	1 770.04-	54.95-
62611000	TELEPHONE	2 096.42	1 453.76	642.66	44.21
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	1 360.09	3 362.55	2 002.46-	59.55-
62750000	FRAIS BANCAIRES	200.95		200.95	
62811000	LINGE DES RESIDENTS A L'EXTERI	25 153.51	24 720.08	433.43	1.75
62870000	FRAIS DE FORMATION	2 964.12	2 560.68	403.44	15.76
62883200	ANALYSES EAU	644.40	356.40	288.00	80.81
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		93 307.04	87 646.73	5 660.31	6.46
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	67 862.11	65 122.00	2 740.11	4.21
63330000	TAXE FORM PROF CONTINUE	25 444.93	22 524.73	2 920.20	12.96
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 135 389.70	1 122 561.30	12 828.40	1.14
64110000	SALAIRES BRUTS	1 126 421.65	1 123 886.61	2 535.04	0.23
64116000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1 280.00	3 169.45	1 889.45-	59.61-
64120000	PROVISION CONGES PAYES	7 688.05	1 456.65	6 231.40	427.79
64180000	SALAIRES PROVISIONNES		5 951.41-	5 951.41	100.00
CHARGES SOCIALES		432 860.95	439 437.40	6 576.45-	1.50-
64511000	COTISATIONS URSSAF	324 118.87	335 388.65	11 269.78-	3.36-
64512000	COTISATIONS MUTUELLE EXISTENCE	17 749.10	16 775.45	973.65	5.80
64513000	COTISATIONS RETRAITE C.+N.C	71 461.41	68 286.41	3 175.00	4.65
64513100	COTISATIONS PREVOY. MEDERIC C.	2 820.85	2 573.97	246.88	9.59
64513500	COTISATIONS PREVOYANCE N.C SNM	22 839.46	21 137.70	1 701.76	8.05
64580000	CHARGES PROV. S CONGES PAYES	4 939.24	2 086.55	2 852.69	136.72

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64590000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES		2 797.00-	2 797.00	100.00
64720000 COMITE D ETABLISSEMENT	14 080.34	14 048.55	31.79	0.23
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	7 756.94	7 962.44	205.50-	2.58-
64810000 IJ PREVOYANCE	23 627.33-	21 368.49-	2 258.84-	10.57-
64820000 REMBOUSEMENT ASTREINTES	9 277.93-	4 656.83-	4 621.10-	99.23-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	319 532.00	316 945.00	2 587.00	0.82
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORP	294 492.00	292 591.00	1 901.00	0.65
68112900 DOTATION AMORT IMMO CORP	25 040.00	24 354.00	686.00	2.82
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		4 200.00	4 200.00-	100.00-
68174000 PROVISION SUR CREANCES		4 200.00	4 200.00-	100.00-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 950.00		15 950.00	
68150000 PROVISION POUR RISQUES ET CH.	15 950.00		15 950.00	
AUTRES CHARGES	4 528.81	568.10	3 960.71	697.19
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION	4 528.81	568.10	3 960.71	697.19
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 611 224.29	2 569 471.13	41 753.16	1.62
RESULTAT D'EXPLOITATION	136 768.80	80 549.59	56 219.21	69.79
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	6 497.00	6 397.00	100.00	1.56
65500000 PARTICIPATION GCSMS ACCESS	6 497.00	6 397.00	100.00	1.56
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 226.94	3 926.66	699.72-	17.82-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 226.94	3 926.66	699.72-	17.82-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 226.94	3 926.66	699.72-	17.82-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 226.94		3 226.94	
68662000 DOT RESERVE PRODUITS FI	3 226.94		3 226.94	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	116 861.20	117 613.30	752.10-	0.64-
66110000 INTERETS D EMPRUNTS	116 861.20	117 613.30	752.10-	0.64-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	120 088.14	117 613.30	2 474.84	2.10
RESULTAT FINANCIER	116 861.20-	113 686.64-	3 174.56-	2.79-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 410.60	39 534.05-	52 944.65	133.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	46 668.00	46 668.00		
77710000 QUOTE PART SUBV INVEST 30 ANS	46 668.00	46 668.00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 668.00	46 668.00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 873.33		2 873.33	
67200000 CHARGES S EX ANTERIEURS	2 873.33		2 873.33	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 873.33		2 873.33	

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43 794.67	46 668.00	2 873.33-	6.16-
TOTAL PRODUITS	2 797 888.03	2 700 615.38	97 272.65	3.60
TOTAL DES CHARGES	2 740 682.76	2 693 481.43	47 201.33	1.75
SOLDE INTERMEDIAIRE	57 205.27	7 133.95	50 071.32	701.87
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	11 720.00		11 720.00	
68910000 PROVISION P FONDS DEDIES	11 720.00		11 720.00	
EXCEDENTS OU DEFICITS	45 485.27	7 133.95	38 351.32	537.59

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

EHPAD SAMDO POMAREDE

EXERCICE 2015

ANNEXE A LA PLAQUETTE COMPTABLE

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

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 120-1 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 notamment 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

La valeur brute des éléments corporels 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

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

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 prêts, 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.

Valorisations des contributions volontaires

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 516 338.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 747 993.09 Euros et dégageant un excédent de 45 485.27 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l exercice, l association a perçu une subvention de 45 000 euros pour l acquisition de materiel. Au 31/12/2015, l investissmentn avait pas encore été acquis

- 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	7 941 483		
Installations générales agencements aménagements des constructions	186 387		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	227 930		26 984
Installations générales agencements aménagements divers	266 934		3 676
Matériel de transport	300		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	277 713		
TOTAL	9 003 328		30 660
Autres participations	43 066		503
TOTAL	43 066		503
TOTAL GENERAL	9 053 450		31 163

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

	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			7 941 483	7 941 483
Installations générales agencements aménagements constr.			186 387	186 387
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			254 915	254 915
Installations générales agencements aménagements divers			270 609	270 609
Matériel de transport			300	300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			277 713	277 713
TOTAL			9 033 988	9 033 988
Autres participations			43 569	43 569
TOTAL			43 569	43 569
TOTAL GENERAL			9 084 613	9 084 613

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	3 560	1 412		4 972
Constructions sur sol d'autrui	541 366	223 685		765 051
Installations générales agencements aménagements constr.	19 409	6 454		25 863
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 712	27 826		89 538
Installations générales agencements aménagements divers	52 723	22 076		74 799
Matériel de transport	137	100		237
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 051	37 979		129 030
TOTAL	766 398	318 120		1 084 518
TOTAL GENERAL	769 958	319 532		1 089 490

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 412				
Constructions sur sol d'autrui	223 685				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 454				
Instal.techniques matériel outillage indus.	27 826				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 076				
Matériel de transport	100				
Matériel de bureau informatique mobilier	37 979				
TOTAL	318 120				
TOTAL GENERAL	319 532				

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées		3 227			3 227
TOTAL		3 227			3 227

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		15 950			15 950
TOTAL		15 950			15 950

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 200				7 200
TOTAL	7 200				7 200
TOTAL GENERAL	7 200	19 177			26 377
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		27 670			
financières		3 227			

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	89 287	89 287	
Personnel et comptes rattachés	181	181	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	257	257	
Débiteurs divers	72 853	72 853	
Charges constatées d'avance	3 612	3 612	
TOTAL	166 191	166 191	

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 plus de 1 an à l'origine	6 412 053	318 886	1 291 276	4 801 891
Emprunts et dettes financières divers	368 854	154 423	39 097	175 334
Fournisseurs et comptes rattachés	120 211	120 211		
Personnel et comptes rattachés	96 351	96 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 732	145 732		
Impôts sur les bénéfices	636	636		
Autres impôts taxes et assimilés	29 169	29 169		
Autres dettes	15 813	15 813		
Produits constatés d'avance	4 734	4 734		
TOTAL	7 193 554	885 956	1 330 373	4 977 225
Emprunts remboursés en cours d'exercice	334 835			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	70 365
Total	70 365

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 680
Emprunts et dettes financières diverses	139 444
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 500
Dettes fiscales et sociales	144 472
Autres dettes	823
Total	295 919

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 612
Total	3 612
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	4 734
Total	4 734

- 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	263 773
Engagement total		263 773

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 31/12/014	↗	↘	SOLDE 31/12/15
	Formation	0	11 720		11 720
	TOTAL	**0**	**11 720**	**0**	11 720

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) .

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

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2015	31/12/2014
Résultat des activités réglementées (1)	+22 088	-17 486
Résultat de la gestion libre	+23 397	+24 619
Résultat net	+45 485	+7 134

La répartition des résultats comptables est la suivante =

	2015	2014
Gestion propre =	+23 397	+24 619
Hebergement =	-25 892	-8 139
Dependance =	-11 072	-4 116
Soins =	+59 052	-5 231

Euros	31/12/2015
Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	22 088
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :	
Charges rejetees cg (gcsms)	
Variation dette pour congés à payer	12 627
Report de déficits antérieurs	
Report d'excédents antérieurs	23 147
Autres (montants non significatifs)	
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	57 862

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

Rémunération des dirigeants

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

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées : 87 156 € mais le montant est non significatif en raison du fait des mises a disposition du personnel d encadrement par la carmi sud est

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