

MEMBRE INDEPENDANT
FRANCE DEFI

BIDAULT
RICHARD
& ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS 2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

ASS SAMEC

19 rue de la Mérie
45430 CHECY

ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2015

Sommaire

Compte rendu de l' Expert Comptable **1**

1. ETATS DE SYNTHESE **2**

Bilan 3

Compte de résultat 5

2. DETAIL DES COMPTES **6**

Bilan détaillé 7

Compte de résultat détaillé 13

3. ANNEXE **20**

Règles et méthodes comptables 21

Tableau d'affectation du résultat 29

Rémuneration des dirigeants et Tableau du personnel 33

Compte rendu de l' Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société,

l'association SAMEC

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015,conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	**12 586 411**
Total des ressources	**7 658 690**
Résultat net comptable (Déficit)	**-51 112**

Fait à ORLEANS
Le 04/05/2016

Laëtitia CHATRON
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS 2015

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	23 035	23 035		
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim	27 071	20 786	6 285	3 284
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc	53 556	43 819	9 737	7 611
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	13 672 402	4 588 141	9 084 260	9 490 234
Installations techniques, matériel et	1 004 427	727 517	276 910	296 317
Autres immobilisations corporelles	562 951	342 135	220 815	223 752
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15 343 443	5 745 435	9 598 008	10 021 197
Stocks				
Matières premières et autres approv.	60 261		60 261	55 871
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co	10 195		10 195	2 370
Créances				
Usagers et comptes rattachés	487 451	7 070	480 381	521 325
Autres créances	127 781		127 781	91 887
Divers				
Valeurs mobilières de placement	243 086		243 086	243 086
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 051 226		2 051 226	2 005 180
Charges constatées d'avance	15 473		15 473	16 170
ACTIF CIRCULANT	2 995 473	7 070	2 988 403	2 935 889
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	18 338 916	5 752 505	12 586 411	12 957 086

Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs	362 118	362 118
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	922 659	922 520
Report à nouveau	-213 969	-283 180
RESULTAT DE L'EXERCICE	-51 112	-9 929
Subventions d'investissement	119 299	126 082
Provisions réglementées	217 325	217 325
FONDS PROPRES	1 356 321	1 334 936
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-196 062	-116 783
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-196 062	-116 783
Provisions pour risques	165 853	155 000
Provisions pour charges	131 754	95 526
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	297 607	250 526
Fonds dédiés sur subventions	21 154	19 936
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	21 154	19 936
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*9 791 859*	*10 189 762*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 791 859	10 189 762
Emprunts et dettes financières diverses	123 965	122 284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 177	18 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 937	251 113
Dettes fiscales et sociales	716 651	725 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837	6 729
Autres dettes	180 326	149 493
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 640	5 640
DETTES	11 107 391	11 468 471
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	12 586 411	12 957 086

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
PRODUITS		
Prestations de services	20 474	17 914
Produits des activités	7 448 592	7 289 595
Reprises et Transferts de charge	44 807	58 190
Autres produits	12 116	11 481
Collectes	125 919	111 114
Report des ressources	6 782	2 409
Produits d'exploitation	7 658 690	7 490 703
CHARGES		
Achats de marchandises	186	194
Achats de matières premières	420 853	413 652
Variation de stock de matières premières	-3 292	11 534
Autres achats non stockés	338 666	318 756
Charges externes	978 717	889 854
Impôts et taxes	408 810	400 840
Salaires et Traitements	3 290 748	3 168 734
Charges sociales	1 362 362	1 344 882
Amortissements et provisions	611 627	588 808
Engagements à réaliser	8 000	18 345
Autres charges	172	112
Charges d'exploitation	7 416 849	7 155 712
RESULTAT D'EXPLOITATION	241 841	334 991
Produits financiers	26 476	27 107
Charges financières	325 150	347 075
Résultat financier	-298 675	-319 967
RESULTAT COURANT	-56 834	15 024
Produits exceptionnels	23 251	60 642
Charges exceptionnelles	14 264	81 442
Résultat exceptionnel	8 987	-20 800
Impôt sociétés	3 265	4 153
EXCEDENT OU DEFICIT	-51 112	-9 929

COMPTES ANNUELS 2015

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20110000 - Frais de constitution	23 035,18		23 035,18	23 035,18
28011000 - Frais consitution		23 035,18	-23 035,18	-23 035,18
Frais d'établissement	**23 035,18**	**23 035,18**		
Frais de recherche et de développem				
20500000 - Concessions, brevets licences	27 071,39		27 071,39	22 787,39
28050000 - Concessions et droits similair		20 786,07	-20 786,07	-19 503,55
Concessions, brevets et droits assim	**27 071,39**	**20 786,07**	**6 285,32**	**3 283,84**
Droit au bail				
20800000 - Autres immobilisations incorpo	53 556,44		53 556,44	45 610,52
28080000 - Autres immobilisations incorpo		43 819,35	-43 819,35	-37 999,82
Autres immob. incorporelles / Avanc	**53 556,44**	**43 819,35**	**9 737,09**	**7 610,70**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21310000 - Btiments	10 483 839,39		10 483 839,39	10 483 839,39
21311000 - Annexe	23 731,10		23 731,10	23 731,10
21312000 - Entretien batiment	18 320,42		18 320,42	18 320,42
21350000 - "installations générales	3 146 510,69		3 146 510,69	3 104 916,53
28131000 - Batiments		3 410 130,00	-3 410 130,00	-3 091 890,04
28131100 - Amortissement annexe		16 332,23	-16 332,23	-15 147,63
28135000 - Installations generales		1 161 679,06	-1 161 679,06	-1 033 536,21
Constructions	**13 672 401,60**	**4 588 141,29**	**9 084 260,31**	**9 490 233,56**
21500000 - Materiel	619 110,23		619 110,23	612 420,45
21540000 - Matériel	137 976,32		137 976,32	138 438,88
21541000 - Materiel cuisine centrale	62 197,73		62 197,73	51 741,51
21550000 - Materiel medical	111 391,53		111 391,53	105 442,33
21550100 - Materiel medical cnr	12 340,36		12 340,36	10 450,00
21556000 - Materiel dependance	13 716,97		13 716,97	13 716,97
21570000 - Agenc et aménagets du matériel	47 694,28		47 694,28	47 694,28
28150000 - Amortissement materiel		483 476,61	-483 476,61	-477 259,54
28154000 - Materiel		100 442,64	-100 442,64	-87 689,06
28154100 - Amortissement mat cuisine cent		27 910,82	-27 910,82	-21 009,68
28155000 - Materiel medical		78 396,78	-78 396,78	-67 467,71
28155001 - Materiel soins cnr		7 779,60	-7 779,60	-5 338,44
28155020 - Matériel médical hors dotation		157,27	-157,27	
28155600 - Materiel dependance		9 507,88	-9 507,88	-8 136,19
28157000 - Installation agenct du materie		19 845,78	-19 845,78	-16 687,01
Installations techniques, matériel et	**1 004 427,42**	**727 517,38**	**276 910,04**	**296 316,79**
21820000 - Matériel de transport	20 900,00		20 900,00	10 000,00
21830000 - Matériel de bureau et matériel	35 554,97		35 554,97	20 021,30
21840000 - Mobilier	506 495,88		506 495,88	503 852,66
28182000 - Materiel de transport		8 064,59	-8 064,59	-6 129,20
28183000 - Materiel informatique		19 148,61	-19 148,61	-15 900,16
28184000 - Amortissement mobilier		314 922,24	-314 922,24	-288 092,72
Autres immobilisations corporelles	**562 950,85**	**342 135,44**	**220 815,41**	**223 751,88**
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**15 343 442,88**	**5 745 434,71**	**9 598 008,17**	**10 021 196,77**
Stocks				
32000000 - Autres approvisionnements	1 204,31		1 204,31	1 827,08
32100000 - Produits pharmaceutiques et pr	46 669,81		46 669,81	38 808,87
32220000 - Produits d'entretien	3 502,66		3 502,66	2 296,96
32240000 - Fournitures administratives	2 432,55		2 432,55	6 293,67
32280000 - Autres fournitures consommable	1 720,64		1 720,64	2 931,05
32300000 - Alimentation	4 731,34		4 731,34	3 712,94
Matières premières et autres approv.	**60 261,31**		**60 261,31**	**55 870,57**
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/comman	10 195,00		10 195,00	2 370,31
Avances et acomptes versés sur co	**10 195,00**		**10 195,00**	**2 370,31**
Créances				
41100000 - Collectifs clients	262 164,82		262 164,82	251 010,78
41120000 - Caisse pivot	112 249,60		112 249,60	164 348,00
41600000 - Clients douteux	7 070,03		7 070,03	16 132,33
41800000 - Redevables 1997 : a recevoir	105 966,58		105 966,58	105 966,58
49110000 - Provision clients douteux		7 070,03	-7 070,03	-16 132,33
Usagers et comptes rattachés	**487 451,03**	**7 070,03**	**480 381,00**	**521 325,36**
40970000 - Fournisseurs avoir a recevoir	2 685,88		2 685,88	2 636,00
42500000 - Personnel - avances et acomptes	357,15		357,15	
43870000 - Produits à recevoir				950,88
44711000 - Taxe sur les salaires	7 496,00		7 496,00	3 638,00
46870000 - Produits recevoir	91 375,10		91 375,10	61 339,99
47100000 - Stage form.professionnelle	25 867,31		25 867,31	23 322,60
Autres créances	**127 781,44**		**127 781,44**	**91 887,47**
Divers				
50200000 - Natios court terme	23 085,74		23 085,74	23 085,74
50800000 - Autres valeurs mobilières et c	220 000,00		220 000,00	220 000,00
Valeurs mobilières de placement	**243 085,74**		**243 085,74**	**243 085,74**
Instruments de trésorerie				
51200000 - Bnp	126 164,81		126 164,81	139 654,98
51210000 - Caisse d epargne	297 005,44		297 005,44	272 928,67
51211000 - Caisse d'epargne siege	226 670,54		226 670,54	128 794,38
51212000 - Csl associatif: caisse epargn	913 989,87		913 989,87	923 823,03
51230000 - Caisse des depots ehpad	164 749,55		164 749,55	230 893,12
51232000 - C. des depots- siege	22 467,38		22 467,38	22 579,88
51250000 - Livret caisse d'epargne	83 891,76		83 891,76	83 146,90
51280000 - Compte epargne bnp	54 686,04		54 686,04	54 427,51
51400000 - Ccp				563,67
51780000 - Compte epargne bnp	119 711,65		119 711,65	119 145,71
51870000 - Intérts courus recevoir	41 034,30		41 034,30	28 703,81
53000000 - Caisse	854,41		854,41	517,95
Disponibilités	**2 051 225,75**		**2 051 225,75**	**2 005 179,61**
48600000 - Charges constatées d'avance	15 472,66		15 472,66	16 170,25
Charges constatées d'avance	**15 472,66**		**15 472,66**	**16 170,25**
ACTIF CIRCULANT	**2 995 472,93**	**7 070,03**	**2 988 402,90**	**2 935 889,31**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**18 338 915,81**	**5 752 504,74**	**12 586 411,07**	**12 957 086,08**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
10210000 - Fonds associatifs	229 423,58	229 423,58
10230000 - Subvention d'equipement	128 967,45	128 967,45
10231000 - Subvention de l'association	2 785,11	2 785,11
10250000 - Dons et legs	942,13	942,13
Fonds associatifs	**362 118,27**	**362 118,27**
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
10681000 - Reserve association	164 005,39	164 005,39
10682100 - Reserve pour investissement	97 084,34	97 084,34
10682200 - Reserve d'equipement	67 530,71	67 530,71
10682300 - Excedent affecte a l'equipemt	553 389,03	553 389,03
10683000 - Reserve statutaire	1 524,49	1 524,49
10685000 - Reserve de tresorerie	63 951,54	63 951,54
10686100 - Rés. compensation déficit ars	88 374,57	88 236,13
10686210 - Rés compensation déficit cg ht	694,81	694,81
10689000 - Réserve congés payés 2009	-113 896,00	-113 896,00
Autres réserves	**922 658,88**	**922 520,44**
11400100 - Dép rejetées définitives ars	-81 662,99	-80 375,96
11400200 - Dép rejetées definitives cg hp	-209 021,93	-142 425,95
11400210 - Dép rejetées définitives cg ht	-14 910,40	-9 005,50
11400220 - Dép rejetées définitives cg aj	-11 654,09	-11 654,09
11600200 - Dép rejetées provisoires cg hp	4 769,79	4 769,79
11600210 - Dép rejetées provisoires cg ht	14 108,72	14 108,72
11900000 - Report nouveau (solde débite	-223 224,31	-230 810,32
11900300 - Ran hebergement	294 845,45	162 822,36
11900400 - Report a nouveau siege	12 780,55	9 390,89
Report à nouveau	**-213 969,21**	**-283 180,06**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-51 111,64**	**-9 929,34**
13100000 - Subventions d'investissement	21 497,51	21 497,51
13111000 - Ars cnr	12 340,00	10 450,00
13170000 - Entreprises et organismes priv	136 997,00	136 997,00
13917000 - Subv.d'equipt organis. prives	-14 460,85	-13 134,85
13970000 - Subvention d investissement	-29 294,86	-24 389,29
13971000 - Subvention cnr	-7 779,60	-5 338,44
Subventions d'investissement	**119 299,20**	**126 081,93**
14860000 - Difference sur real. biens	217 325,04	217 325,04
Provisions réglementées	**217 325,04**	**217 325,04**
FONDS PROPRES	**1 356 320,54**	**1 334 936,28**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
11510000 - Résulat ars en instance affectation	-80 853,74	-51 249,57
11510100 - Exc. aff. reduc charge exp ars	58 819,30	10 716,82
11519100 - Ran dép permanente ars	-101 217,30	-3 013,84
11519200 - Ran dép permanente cg	-50 346,83	-45 601,97
11519210 - Ran dép temporaire cg	-22 445,58	-27 634,57
11519220 - Ran dép aj cg	-17,61	
Résultat sous contrôle	**-196 061,76**	**-116 783,13**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**-196 061,76**	**-116 783,13**
15110000 - Provisions pour litiges	165 853,05	155 000,00
Provisions pour risques	**165 853,05**	**155 000,00**
15500000 - Provisions pour impts	9 828,00	6 860,00
15820000 - Provisions départ retraite	121 926,14	88 666,30
Provisions pour charges	**131 754,14**	**95 526,30**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**297 607,19**	**250 526,30**
19400000 - Fonds dédiés sur subv de fonct	21 154,00	19 936,00
Fonds dédiés sur subventions	**21 154,00**	**19 936,00**
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	**21 154,00**	**19 936,00**
Emprunts obligataires convertibles		
16432000 - Emprunt dexia	3 752 317,88	3 905 473,72
16433000 - Cdc pret pex phare 1093463	2 868 659,74	2 929 470,79
16434000 - Cdc pret pex phare 1118029	359 153,95	426 666,61
16435000 - Cf pret 45 107782892w	2 691 200,02	2 803 333,35
16884000 - Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	120 527,71	124 817,55
Emprunts	*9 791 859,30*	*10 189 762,02*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**9 791 859,30**	**10 189 762,02**
16500000 - Caution	123 964,70	122 284,34
Emprunts et dettes financières diverses	**123 964,70**	**122 284,34**
41910000 - Usagers - avances	18 176,67	18 299,12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**18 176,67**	**18 299,12**
40100000 - Collectif fournisseurs	165 065,42	144 467,93
40810000 - Fournisseurs- fact. non parven	104 871,16	106 645,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**269 936,58**	**251 113,46**
42100000 - Personnel - rémunérations dues	21 632,98	24 664,87
42700000 - Personnel - oppositions	880,19	399,60
42820000 - Dettes provisionnées pour cong	218 250,01	243 745,78
42861000 - Compte-epargne temps	3 287,47	
43100000 - Urssaf	123 932,00	128 710,00
43731000 - Retraite cadre & non cadre	116 047,74	108 839,00
43732000 - Prévoyance non cadre	20 724,42	17 945,00
43732100 - Prévoyance cadre	4 282,16	4 410,97
43760000 - Medecine du travail	1 175,91	1 447,53
43765000 - Mutuelle facultative		1 473,36
43770000 - Oeuvres sociales c. et.	8 728,57	9 196,26
43780000 - Formation professionnelle	5 791,55	
43820000 - Charges sociales sur congés	108 919,92	122 047,75
43861000 - Ch soc sur cpte epargne temps	2 023,44	
44400000 - Etat - impts sur les bénéfice	3 265,00	4 164,00
44713000 - Participation des employeurs	62 238,03	43 478,29
44714000 - Effort construction	15 471,52	14 627,08
Dettes fiscales et sociales	**716 650,91**	**725 149,49**
40417000 - Fournisseurs d'immobilisation	837,20	6 728,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**837,20**	**6 728,93**
41980000 - Avoir à établir		90,00
46000000 - Débiteurs et créditeurs divers		110,00
46200000 - A payer ass maladie dot soins	91 231,02	67 042,16

Bilan détaillé

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
46700000 - Ijss subrogation salaires	5 980,70	524,18
46700002 - Ij nettes cpam		230,28
46710000 - Autres comptes débiteurs créd	77 994,78	74 454,20
46770000 - Apl	1 223,91	2 153,63
46860000 - Charges a payer	3 895,33	4 888,82
Autres dettes	**180 325,74**	**149 493,27**
Instruments de trésorerie		
48700000 - Produits constatés d'avance	5 640,00	5 640,00
Produits constatés d'avance	**5 640,00**	**5 640,00**
DETTES	**11 107 391,10**	**11 468 470,63**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**12 586 411,07**	**12 957 086,08**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
PRODUITS		
70600000 - Cotisati0ns associations	305,00	230,00
70610000 - Prestation services linge	20 168,83	17 683,97
Prestations de services	**20 473,83**	**17 913,97**
70810000 - Commissions podologue coiffeu	1 439,30	1 790,90
70812000 - Repas personnel	12 429,85	12 389,50
70822100 - Repas invites	5 496,00	5 166,00
70823000 - Telephone	6 900,74	7 452,42
70824000 - Majoration chambre particulier	650 340,00	650 745,00
70828000 - Television	60 268,00	53 789,04
70850000 - Prestations délivrées aux usag		10,00
70880000 - Ventes boutique	166,27	211,10
70888000 - Autres prod. activites annexes	1 498,53	1 209,16
73117000 - Dot. annuelle de financement	3 438 755,00	3 480 440,00
73172000 - Tarif hebergement	1 320 774,42	1 320 507,48
73172100 - Tarif hebergement temporaire	236 489,74	240 986,25
73172200 - Tarif accueil jour		123,30
73214000 - Ticket moderateur ssr	104 608,00	74 282,00
73272000 - Forfait journalier	385 155,20	404 946,00
73411000 - Tarif dep gir 1-2	114 106,22	97 523,22
73412000 - Tarif dep gir 3-4	39 837,04	48 631,50
73420000 - Particip residt tarif dep (tm)	76 437,65	78 295,40
73421000 - Tarif dep 1/2 temporaire	8 289,62	8 859,42
73422000 - Tarif dep 3/4 temporaire	16 048,65	16 796,52
73423000 - Part tm temporaire	13 924,98	18 937,69
73432000 - Tarif dep 3/4 aj		27,30
73433000 - Ticket moderateur aj		18,36
73440000 - Dotation budg global (apa)	-2 674,38	-12 201,68
73500000 - Produits a charge de l'etat	5 696,00	
73600000 - Tarifs soins (ehpad))	874 012,58	760 314,02
73601000 - Tarifs soins ehpad cnr	78 593,00	18 345,00
Produits des activités	**7 448 592,41**	**7 289 594,90**
78150000 - Reprises sur prov. perso		466,70
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances	10 968,24	986,00
79100000 - Transfert de charges d'exploit	33 838,89	56 737,40
Reprises et Transferts de charge	**44 807,13**	**58 190,10**
75800000 - Produits divers de gestion cou	1 439,85	3 398,12
75838600 - Attenuation de depenses	1 080,00	1 069,69
75838900 - Rbt. sinistre par assurance	6 339,66	3 356,17
75840002 - Avantage en nature nourriture	1 872,55	2 102,67
75840003 - Avantage en nature nourriture	1 384,25	1 554,33
Autres produits	**12 116,31**	**11 480,98**
75430000 - Verst asp emplois aides	125 918,59	111 114,03
Collectes	**125 918,59**	**111 114,03**
78940000 - Report sur subventions attribuées	6 782,00	2 409,00
Report des ressources	**6 782,00**	**2 409,00**
Produits d'exploitation	**7 658 690,27**	**7 490 702,98**
CHARGES		
60700000 - Achats de marchandises	186,24	194,40
Achats de marchandises	**186,24**	**194,40**
60200000 - Achats autres approvisionnements	198,54	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
60210000 - Produits pharmaceutiques et pr	143 917,21	142 191,80
60211000 - Fournitures médicales		1 048,57
60212000 - Dispositifs medcx	26 135,79	19 821,68
60220000 - Fournitures médicales	50 518,71	46 600,08
60226000 - Fournitures hôtelières	133,02	
60230000 - Alimentation	127 628,18	131 921,31
60262000 - Produits d'entretien	17 791,30	16 766,59
60263000 - Atelier	5 115,12	4 319,88
60264000 - Fournitures loisirs	757,56	589,03
60264100 - Fournitures atelier ergotherap	353,00	851,30
60265100 - Fournitures de bureau	5 772,56	7 067,31
60265200 - Fournitures informatique	7 244,51	8 591,88
60266100 - Couches, alleses et prod.absor	15 845,10	17 376,74
60266200 - Fournitures hotelieres	11 796,61	9 899,03
60266300 - Linge et habillement	580,95	-88,15
60266800 - Fournitures produits jardin	205,72	244,20
60268000 - Autres petit materiel et fourn	6 859,52	6 451,16
Achats de matières premières	**420 853,40**	**413 652,41**
60321000 - Var stocks des produits pharma	-7 860,94	12 058,82
60322000 - Var stocks des fournitures con	1 210,41	-778,89
60322200 - Produits d'entretien	-106,88	258,70
60322400 - Fournitures administratives	3 861,12	1 957,01
60322610 - Couches, alèses, produits abso	622,77	-966,12
60323000 - Var stocks d'alimentation	-1 018,40	-995,68
Variation de stock de matières premières	**-3 291,92**	**11 533,84**
60611000 - Eau et assainissement	15 214,23	17 428,72
60612000 - "energie	83 958,85	79 517,53
60612100 - Edf annexe		99,20
60613000 - Chauffage - gaz	70 266,22	61 944,08
60620000 - Fournitures cuisine	1 469,59	2 460,62
60621000 - Combustibles et carburants	478,79	399,67
60622000 - Produits d'entretien	12 609,81	12 043,53
60623000 - Fournitures d'atelier	2 757,89	2 645,21
60624000 - Fournitures administratives	11 733,16	10 406,06
60625000 - Fournitures scolaires animatio	1 343,06	1 890,43
60626000 - Fournitures htelières	9 588,45	7 003,84
60626100 - Couches, alèses, produits abso	26 537,75	21 257,74
60630000 - Alimentation	102 708,33	101 571,18
60660000 - Fournitures médicales		88,15
Autres achats non stockés	**338 666,13**	**318 755,96**
61111000 - Prestations kine	51 898,74	46 001,41
61111100 - Kine -ec	43 117,64	43 055,74
61111200 - Kine sm	39 213,59	36 557,19
61111400 - Kine-ar	28 880,32	43 506,05
61111500 - Kine ab	4 813,28	17 201,12
61111600 - Kine mv		19 247,81
61111700 - Kine ap	21 879,78	
61111800 - Kine ai	3 238,60	
61111900 - Kine mmp	11 822,96	
61112000 - Radiologue	1 193,24	2 011,73
61113000 - Laboratoires	92 683,92	81 032,58
61114000 - Ortophoniste mme m	8 171,00	8 412,50

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
61114400 - Ortophoniste	319,50	511,50
61115000 - Consultations spécialistes	5 655,16	3 428,70
61115200 - Radio l. allees jp	63,18	312,62
61115300 - Radio l. allees - v		58,36
61115400 - Radio l allees g	122,71	204,12
61115500 - Radio l allees t	247,59	472,33
61115600 - Radio l allees i cardiolog		80,00
61115700 - Radio l allees m		150,97
61115800 - Radio l allees a	56,54	151,20
61118000 - Dechets hospitaliers	6 497,49	6 770,70
61180000 - Prestations retrait carton	122,00	120,00
61315210 - Location materiel medical	12 084,11	11 267,23
61315220 - Location et fourn. oxygene	11 488,26	9 683,16
61325210 - Location television-canal sat	13 089,60	13 067,58
61325220 - Location telephone	11 480,86	11 481,59
61325800 - Autres locations non medic	8 469,59	7 802,00
61352000 - Equipements	3 955,67	3 357,13
61353000 - Matériel de transport	48,00	
61500000 - Entretien et réparations	9 199,80	3 342,06
61515100 - Entretien repar. mat medical	5 453,86	2 539,98
61516100 - Maintenance informatique medic	10 306,19	9 230,67
61516200 - Maintenance materiel medical	4 871,29	4 735,53
61520000 - Entr. et rép. travaux isolatio	6 689,66	12 384,43
61522000 - Entretien	17 289,57	13 947,90
61525100 - Entretien materiel non medical	3 642,30	4 551,42
61525400 - Reparation mat informatique	1 163,80	
61526000 - Maintenance non medic	52 452,01	52 201,64
61526100 - Maintenance informat.non medic	13 785,93	14 983,75
61526800 - Entretien du parc	758,40	1 598,00
61560000 - Maintenance	42 737,18	36 209,42
61600000 - Assurances	15 637,25	15 969,09
61610000 - Multirisques	9 887,58	9 597,77
61700000 - Etudes et recherches		468,00
61810000 - Cotisation, adhesion...	6 929,39	6 838,93
61820000 - Documentation générale et tech	3 179,19	4 196,79
61840000 - Concours divers (cotisations)	2 276,64	2 219,08
61850000 - Seminaires,coloques		55,00
61880000 - Autres frais divers		140,00
61881000 - Collecte des dechets menagers	782,00	780,00
62110000 - Personnel interimaire	54 314,61	22 049,05
62230000 - Medecins	3 980,00	10 099,43
62260000 - Honoraires	58 190,48	52 179,16
62262000 - Honoraires avocats	36 376,12	21 213,60
62268100 - Honoraires medecin dim		218,75
62280000 - Autres honoraires	15 110,00	4 187,82
62300000 - Publicité, publications, relat	1 740,10	2 339,32
62310000 - Annonces et insertions	1 430,00	
62340000 - Cadeaux a la clientele	477,40	491,00
62380000 - Don	1 528,53	1 679,09
62420000 - Transport des usagers	26 070,65	27 970,87
62500000 - Déplacements, missions et réce	1 298,74	4 387,31
62510000 - Voyages et déplacements	1 629,48	2 219,20

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
62560000 - Missions et receptions		342,30
62610000 - Frais d'affranchissements	8 106,01	6 647,73
62620000 - Frais de télécommunications	10 223,14	10 840,49
62650000 - Frais telephone	13 356,67	12 041,83
62652000 - Pages jaunes et annuaire fr	1 239,58	878,84
62700000 - Services bancaires et assimilé	1 501,67	1 712,20
62780000 - Frais de banque	1 087,33	804,66
62810000 - Prestations de blanchissage	101 282,32	93 383,57
62811000 - Blanchissage/ blouses, tenues	38 960,35	40 513,96
62812000 - Nettoyage tapis	2 157,96	2 080,50
62821100 - Fontaine	4 871,34	4 744,62
62830000 - Prestations nettoyage vitres	2 325,12	2 304,00
62840000 - Frais de recrutement de personnel	1 306,65	
62880000 - Autres prestations : ceralim	2 497,08	2 590,25
Charges externes	**978 716,70**	**889 854,33**
63110000 - Taxe sur les salaires	158 743,59	169 549,00
63110002 - Taxe sur les salaires	35 422,71	38 203,47
63110003 - Taxe sur les salaires	28 262,32	22 624,00
63120002 - Taxe sur salaire médical siège	4 230,48	1 086,53
63120003 - Taxe salaires medical siege	4 773,90	
63320002 - Formation continue méd. siège	1 065,06	752,60
63320003 - Formation continue med siege	1 418,43	-750,26
63330000 - Particip.employeurs formation	63 035,27	60 039,13
63330002 - Formation continue	10 891,03	10 733,41
63330003 - Formation continue	7 763,22	7 958,57
63331000 - Excedent de formation continue	18 902,51	20 988,71
63340000 - Effort de construction	11 495,78	10 993,37
63340002 - Effort a la construction	2 083,48	2 191,98
63340003 - Effort a la construction	1 519,11	1 396,51
63510000 - Taxes foncier et impots locaux	46 557,00	46 274,00
63512000 - Taxes foncières	3 524,00	859,00
63513000 - Autres impts locaux	7 152,52	6 675,68
63700000 - Sacem et spre	1 969,56	1 264,08
Impôts et taxes	**408 809,97**	**400 839,78**
64110000 - Personnel titulaire et stagiai	22 373,65	23 570,84
64110002 - Prime décentralisée		12 577,05
64110003 - Prime décentralisée		12 856,46
64111000 - Rémunération principale	1 370 037,77	1 367 649,47
64111002 - Salaires bruts titulaires nm	316 568,55	370 914,30
64111003 - Salaires bruts siège	333 060,09	334 815,16
64111100 - Prime décentralisée	48 640,16	51 362,74
64111102 - Prime décentralisée siège	15 629,92	
64111103 - Prime décentralisée siège	15 058,93	
64112000 - Personnel samec ssr		-36 845,84
64116003 - Ind. licenciement siege	16 771,08	
64119000 - Compte epargne temps	3 287,47	
64120000 - Provision conges payes	-25 495,77	31 319,79
64150000 - Personnel non médical de rempl	21 790,37	14 813,85
64151000 - Rémunération principale cdd	657 321,58	595 662,56
64151002 - Salaires bruts remplaçants nm siège	9 063,37	4 012,87
64151003 - Salaires bruts remplaçants nm	24 180,74	
64151100 - Prime décentralisée cdd	13 412,31	2 767,61

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
64151102 - Prime décentralisée cdd siège	424,55	
64151103 - Prime décentralisée cdd siège	1 259,62	
64160000 - Emplois d'insertion	48 910,42	42 613,27
64180002 - Personnel contrats aidés siege		507,58
64181000 - Personnel contrats aides cae	161 653,81	149 226,25
64181002 - Personnel contrats aidés	114 268,47	73 537,86
64181100 - Prime décentralisée c.aidés	7 133,92	
64181102 - Prime décentral. c.aidés siège	5 688,33	
64190000 - Rembt sur rémunérations	-13 098,79	-12 709,09
64190002 - Rbt sur rémunérations siège	-4 654,36	8 907,61
64191000 - Remboursement dr asp centre	-161 315,60	-124 242,30
64193000 - Remboursement salaires-unifaf	-2 933,50	-1 629,00
64200000 - Rémunérations du personnel méd	5 371,48	48 004,79
64210000 - Remuneration medicale	155 803,10	141 856,18
64210002 - Prime decent. medical siege		30 774,75
64211002 - Remuneration siege medical	35 785,14	
64211003 - Rémunération médical siège	37 537,34	
64211102 - Prime décentralisée med siege	1 828,42	
64211103 - Prime décentralisée médic sièg	2 091,75	
64250000 - Gardes et astreintes	42 213,78	26 409,23
64250002 - Permanence des soins médic siè	2 492,66	
64250003 - Permanence soins méd siège	8 587,59	
Salaires et Traitements	**3 290 748,35**	**3 168 733,99**
64510000 - Charges non medicales		1 015,89
64511000 - Cotisations l'urssaf	554 000,41	545 922,93
64511002 - Charges patronales siege	110 701,50	124 845,08
64511003 - Urssaf siege	84 419,38	84 071,05
64512000 - Cotisations salaires samec ssr	9 998,74	-1 015,89
64513100 - Retraite non cadre	159 480,00	152 454,15
64513102 - Charges de retraite nc siège	21 336,40	19 480,16
64513103 - Charges de retraite siege	13 565,85	12 127,10
64513110 - Retraite cadre	549,19	
64513112 - Cotisations retraite c nm	14 245,17	16 117,83
64513113 - Cotisations retraite siege	12 891,04	12 005,27
64513200 - Prevoyance non cadre	55 007,07	51 039,93
64513202 - Cotisations prévoyance nc nm	7 347,49	6 540,96
64513203 - Cotisations prév nc siege	4 631,22	3 455,98
64513210 - Prevaoyance cadre	106,16	
64513212 - Cotisations prévoyance c nm	3 406,95	3 406,06
64513213 - Cotisations prév c siege	2 782,69	3 160,51
64514000 - Cotisations l'assedic	101 073,99	96 474,54
64514002 - Charges assedic siège	19 732,45	15 417,26
64514003 - Charges assedic siege	14 688,04	13 966,70
64517000 - Ch soc sur cpte epargne temps	2 023,44	
64518000 - Charg prov cp	-13 127,83	12 756,22
64520000 - Charges medicales		11 769,51
64521000 - Urssaf medical	47 333,26	55 882,80
64521002 - Urssaf medical siege	11 304,70	3 601,08
64521003 - Urssaf medical siege	12 566,79	
64523110 - Cotisations retraite médical	21 025,40	23 399,97
64523112 - Retraite medical siege	3 834,70	1 167,45
64523113 - Retraite medical siege	4 623,82	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
64523210 - Cotisations prévoyance médical	4 099,31	4 483,18
64523212 - Prevoyance medical siege	806,32	243,84
64523213 - Prevoyance medical siege	946,67	
64524000 - Assedic medical	7 726,43	8 944,45
64524002 - Assedic medical siege	1 665,33	527,13
64524003 - Assedic medical siege	1 896,00	
64680000 - Autres		62,54
64700000 - Comite d entreprise nm	34 064,61	32 530,74
64700002 - Oeuvre sociale	6 713,34	6 692,14
64700003 - Oeuvre sociale siege	4 938,81	4 475,89
64720000 - Com etab medical	3 209,65	3 704,77
64720002 - Ce medical siege	649,27	207,39
64720003 - Oeuvers sociales siège	775,93	
64725000 - Medecine du travail cihl	503,93	428,94
64750000 - Médecine du travail	8 653,86	8 604,96
64750002 - Charges medecine du travail	1 616,53	1 500,59
64750003 - Medecine du travail siege	1 054,27	1 162,57
64800000 - Autres charges de personnel		920,07
64880000 - Autres charges de personnel	3 493,70	1 330,47
Charges sociales	**1 362 361,98**	**1 344 882,21**
68110000 - Dotations aux amortissements	290 330,80	302 419,91
68111000 - Immobilisations incorporelles	17 202,43	1 821,41
68112000 - Immobilisations corporelles extenti	258 074,85	273 157,83
68150000 - Dot. provision risques & cha	44 112,89	4 976,19
68174000 - Dotation prov.creance douteuse	1 905,94	6 432,86
Amortissements et provisions	**611 626,91**	**588 808,20**
68940000 - "engagts réaliser sur subv	8 000,00	18 345,00
Engagements à réaliser	**8 000,00**	**18 345,00**
65800000 - Charges diverses de gestion co	171,73	111,73
Autres charges	**171,73**	**111,73**
Charges d'exploitation	**7 416 849,49**	**7 155 711,85**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**241 840,78**	**334 991,13**
76000000 - Produits financiers	15 215,99	14 481,04
76800000 - Produit financier	11 259,76	12 626,39
Produits financiers	**26 475,75**	**27 107,43**
66100000 - Charges d'intérêts	136 264,44	149 242,37
66110000 - Interets des emprunts	188 866,09	197 832,32
66120000 - Frais financiers	19,76	
Charges financières	**325 150,29**	**347 074,69**
Résultat financier	**-298 674,54**	**-319 967,26**
RESULTAT COURANT	**-56 833,76**	**15 023,87**
77100000 - Produits except. s/opér. gestion		15 000,00
77140000 - Produits sur clients	90,57	9,68
77200000 - Produit sur exercice anterieur	14 487,42	37 588,27
77700000 - Quote-part des subventions d'i	8 672,73	8 044,26
77800000 - Autres produits exceptionnels		0,01
Produits exceptionnels	**23 250,72**	**60 642,22**
67110000 - Intérts moratoires et pénalit		-120,65

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
67140000 - Perte sur clients	11 062,58	338,78
67200000 - Charges sur exercices anterieu	159,37	3 913,87
67500000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	73,65	161,43
68748000 - Dotations aux provisiosn pour impôt	2 968,00	2 149,00
68750000 - Dotation aux provisions except		75 000,00
Charges exceptionnelles	**14 263,60**	**81 442,43**
Résultat exceptionnel	**8 987,12**	**-20 800,21**
69500000 - Impôts sur les sociétés	3 265,00	4 153,00
Impôt sociétés	**3 265,00**	**4 153,00**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-51 111,64**	**-9 929,34**

COMPTES ANNUELS 2015

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SAMEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 12 586 411 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 51 112 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Constructions : 15 à 40 ans
* Agencements des constructions : 8 à 20 ans
* Installations techniques : 8 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 8 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 à 7 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 15 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier coût d'achat.
Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	68 398	12 230		80 628
Immobilisations incorporelles	91 433	12 230		103 663
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	10 525 891			10 525 891
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 104 917	41 594		3 146 511
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	979 904	58 857	34 334	1 004 427
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	10 000	10 900		20 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	523 874	18 911	735	542 051
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 144 586	130 263	35 069	15 239 780
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15 236 019	142 493	35 069	15 343 443

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	57 503	7 102		64 605
Immobilisations incorporelles	80 539	7 102		87 641
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 107 038	319 425		3 426 462
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 033 536	162 404	34 261	1 161 679
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	683 588	43 930		727 517
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	6 129	1 935		8 065
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	303 993	30 813	735	334 071
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 134 284	558 506	34 996	5 657 794
ACTIF IMMOBILISE	5 214 822	565 608	34 996	5 745 435

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		558 506	558 506
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		558 506	558 506
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		34 996	34 996
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		34 996	34 996

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 630 705 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	487 451	381 484	105 967
Autres	127 781	127 781	
Charges constatées d'avance	15 473	15 473	
Total	**630 705**	**524 739**	**105 967**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Redevables 1997 : a recevoir	105 967
Produits recevoir	91 375
Intérts courus recevoir	41 034
Total	**238 376**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	155 000	10 853			165 853
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	6 860	2 968			9 828
Renouvellement des immobilisation					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	88 666	33 260			121 926
Autres provisions pour risques et c					
Total	**250 526**	**47 081**			**297 607**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		44 113			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 089 214 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	9 791 859	549 353	1 656 150	7 586 358
Emprunts et dettes financières divers (*	123 965	123 965		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 937	269 937		
Dettes fiscales et sociales	716 651	716 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837	837		
Autres dettes (**)	180 326	180 326		
Produits constatés d'avance	5 640	5 640		
Total	11 089 214	1 846 708	1 656 150	7 586 358
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	393 613			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs- fact. non parven	104 871
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	120 528
Dettes provisionnées pour cong	218 250
Compte-epargne temps	3 287
Charges sociales sur congés	108 920
Ch soc sur cpte epargne temps	2 023
Charges a payer	3 895
Total	561 775

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	15 473		
Total	15 473		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	5 640		
Total	5 640		

Tableau d'affectation du résultat

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

Le compte administratif 2013 de l'ARS étant arrivé en 2015 le résultat de la section soin pour l'EHPAD de l'année 2013 a été affecté de la manière suivante :

- **Section soins : Résultat déficitaire** **- 51 249.57€**

Dépenses rejetées définitives ARS	- 1 509.32 €
Affecté à la réduction des charges	+48 102.48 €
Excédent Accueil de Jour affecté à la réserve de compensation	3 374.57 €
Report à nouveau déficitaire (Hébergement P+T)	- 101 217.3 €

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

Compte tenu de la non réception des comptes administratifs 2014 de l'ARS et de la réception des comptes administratifs 2014 du Conseil Général, les résultats de l'année 2014 ont été affectés de la manière suivante :

1- Résultat EHPAD : Déficit de - 20 905.01€

- **Section dépendance : Résultat déficitaire** **- 72 074.36 €**

Dépenses rejetées définitives CG hébergement permanent	- 66 595.98 €
Dépenses rejetées définitives CG hébergement temporaire	- 5 904.90 €
Report à nouveau dépendance temporaire CG	- 4 672.78 €
Report à nouveau dépendance permanent CG	-13 066.31 €
Report à nouveau accueil de jour	17.61 €
Reprise 1/3 résultat 2012 dépendance temporaire CG	7 611.03 €
Reprise ½ résultat 2010 dépendance temporaire CG	2 250.77 €
Reprise 1/3 résultat 2012 dépendance permanent CG	+8 321.45 €

Tableau d'affectation du résultat

- **Section soins : Résultat déficitaire** **- 80 853.74 €**

  Résultat en instance d'affectation - 80 853.74€

- **Section hébergement : Résultat bénéficiaire** **132 023.09 €**

  Report à nouveau 132 023.09 €

2- **Résultat SSR : Bénéfice de 7 586 €**

Report à nouveau 7 586 €

3- **Résultat ASSOCIATION : Excédent de 3 389.66 €**

Report à nouveau 3 389.66 €

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

Le résultat dégagé sur l'EHPAD est soumis aux autorités de tutelle. Il peut être partiellement rejetés ou repris et ne doit donc pas être considéré comme définitivement acquis par l'association.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement en matière de retraite	*150 549*
Autres engagements donnés	**150 549**
Total	**150 549**

Engagements de retraite

Les engagements de l'association envers ses salariés au titre des indemnités de fin de carrière s'élèvent charges comprises à 150 549 euros.
Le calcul des indemnités a été effectué en prenant en compte:
- l'ancienneté des salariés
- la probabilité d'être présent à la date de la retraite (hypothèse de rotation du personnel rapide)
- les tables de mortabilité
- un coefficient d'actualisation de 1.

Une provision a commencé à être dotée à ce titre et s'élève au 31 décembre 2015 à 121 926.14 euros.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2015
SSR	4 682 465
EHPAD	2 975 919
SIEGE	305
TOTAL	7 658 689

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 10 960 euros

Rémuneration des dirigeants et Tableau du personnel

Rémunération des dirigeants

Rémunération brutes allouées au membres	Montant
Des organes de direction	
Directrice (rémunération concernant l'EHPAD)	11078
Directrice adjointe (rémunération concernant l'EHPAD)	7761,00

Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF (Equivalent temps plein)			
	EHPAD	SSR	SIEGE	TOTAL
Cadres	-	1,56	6,26	7,82
Employés	23,44	40,27	10,26	73,97
TOTAL	**23,44**	**41,83**	**16,52**	**81,79**

95 salariés pour 81,79 en CDI
35 salariés pour 28,55 ETP en contrats aidés

PACTE
DES ENTREPRENEURS

France Défi. Avec vous

En tant que membre de France Défi, premier groupement français d'experts-comptables indépendants, notre conception du métier est simple : **AGIR AUJOURD'HUI, RÉUSSIR DEMAIN.** Avec nos clients et pour nos clients.

Aujourd'hui, nous sommes partie prenante dans le développement quotidien de plus de 80 000 PME.
Voilà pourquoi, nous nous engageons avec force en promulguant **LE PACTE DES ENTREPRENEURS** pour construire et développer avec vous une relation de confiance et mener des projets conquérants.

Préparer
TOUS VOS AVENIRS, PERSONNEL ET PROFESSIONNEL

Vous êtes une femme ou un homme avant d'être un entrepreneur. Pour relever vos défis, construire vos succès et réussir votre avenir, nous prenons quatre engagements :

- Être à vos côtés, de la création à la transmission de l'entreprise, avec une présence continue et le recours à des experts
- Contribuer à l'amélioration de votre stratégie professionnelle
- Adapter votre situation aux évolutions des réformes législatives
- Prendre en compte les événements de votre vie et vous délivrer un conseil indépendant et sur-mesure

Accompagner
DÈS QUE C'EST NÉCESSAIRE

Votre vie de dirigeant est rythmée par des défis sans cesse différents et parfois complexes. Nous prenons quatre engagements :

- Vous donner accès à des outils de pilotage fonctionnels
- Rechercher les meilleures solutions financières et vous appuyer pour les négocier
- Favoriser vos intérêts auprès des administrations
- Analyser la situation de vos concurrents

Conseiller
POUR CROÎTRE DURABLEMENT

Une entreprise doit gagner de l'argent pour assurer son indépendance et sa pérennité. Nos quatre engagements vous permettent de renforcer vos performances pour réaliser tous vos défis :

- Anticiper les étapes clefs de votre entreprise en évaluant l'impact de chaque scénario
- Vous aider à arbitrer vos choix d'investissement
- Intégrer les dimensions sociales et environnementales et en faire vos nouveaux leviers de croissance
- Mesurer votre rentabilité et vous permettre de l'améliorer

Trouver
VOS MARGES DE PROGRÈS

L'innovation est un moyen nécessaire pour mener avec succès chacun de vos défis. Nous croyons à l'innovation efficiente et nous prenons quatre engagements :

- Identifier les indicateurs de votre activité et définir les pistes d'optimisation
- Déployer des solutions humaines et techniques nouvelles
- Améliorer votre organisation administrative, juridique, sociale et fiscale
- Vous donner les moyens de mieux gérer votre trésorerie

Entretenir
UNE RELATION DE CONFIANCE

Vous êtes un entrepreneur, nous aussi. Nous partageons vos défis et vous pouvez compter sur la constance de nos engagements pour :

- Vous rencontrer afin d'aborder vos enjeux professionnels et personnels
- Vous restituer par écrit nos principaux entretiens et les prolonger par des actions appropriées
- Vous proposer un cadre d'intervention simple et clairement défini
- Vous donner accès à toutes les expertises des partenaires du groupement France Défi

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

/ Fabien Meret
/ Françoise Rastier
/ Laetitia Chatron
/ Wilfried Gauthier
/ Jean Noel Quidet

55, boulevard de Châteaudun
BP 90605
45016 ORLEANS CEDEX 1
Laëtitia Chatron - Wilfried Gauthier - Jean-Noel Quidet ✆ 02 38 68 00 44
Fabien Meret - Françoise Rastier ✆ 02 38 68 01 87
cabinet@bidault-richard.fr - Fax : 02 38 54 06 54 - www.bidault-richard.fr
S.A. d'expertise comptable au capital de 50 000 €
inscrite au tableau de l'ordre d'Orléans
SIRET 086 480 050 00029 - NAF 6920 Z - N°Ident. TVA FR 82 086 480 050

Association SAMEC

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
19 Rue de la Mérie
45430 CHÉCY

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS le 31 décembre 2015



COGEP

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT AGRICOLE GESTION FISCALITÉ SOCIAL PATRIMOINE FORMATION TRANSMISSION JURIDIQUE

Manuel GRÉAU
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

20 avenue des Droits de l'Homme - BP 82949
45029 ORLÉANS CEDEX 1
tél : 02 38 60 70 01
fax : 02 38 60 70 19

www.groupe-cogep.fr
mgreau@groupe-cogep.fr

Association SAMEC
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
19 Rue de la Mérie
45430 CHÉCY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association SAMEC, 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II.- Justification de nos appréciations

En application 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment en ce qui concerne le traitement comptable des prix de journée.

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

III.- Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Orléans le 24 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes
COGEP

Manuel GREAU
Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	23 035	23 035		
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim	27 071	20 786	6 285	3 284
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc	53 556	43 819	9 737	7 611
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	13 672 402	4 588 141	9 084 260	9 490 234
Installations techniques, matériel et	1 004 427	727 517	276 910	296 317
Autres immobilisations corporelles	562 951	342 135	220 815	223 752
Immob. en cours / Avances et acom				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15 343 443	5 745 435	9 598 008	10 021 197
Stocks				
Matières premières et autres approv.	60 261		60 261	55 871
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co	10 195		10 195	2 370
Créances				
Usagers et comptes rattachés	487 451	7 070	480 381	521 325
Autres créances	127 781		127 781	91 887
Divers				
Valeurs mobilières de placement	243 086		243 086	243 086
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 051 226		2 051 226	2 005 180
Charges constatées d'avance	15 473		15 473	16 170
ACTIF CIRCULANT	2 995 473	7 070	2 988 403	2 935 889
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	18 338 916	5 752 505	12 586 411	12 957 086

Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs	362 118	362 118
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	922 659	922 520
Report à nouveau	-213 969	-283 180
RESULTAT DE L'EXERCICE	-51 112	-9 929
Subventions d'investissement	119 299	126 082
Provisions réglementées	217 325	217 325
FONDS PROPRES	1 356 321	1 334 936
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-196 062	-116 783
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-196 062	-116 783
Provisions pour risques	165 853	155 000
Provisions pour charges	131 754	95 526
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	297 607	250 526
Fonds dédiés sur subventions	21 154	19 936
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	21 154	19 936
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*9 791 859*	*10 189 762*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 791 859	10 189 762
Emprunts et dettes financières diverses	123 965	122 284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 177	18 299
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 937	251 113
Dettes fiscales et sociales	716 651	725 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837	6 729
Autres dettes	180 326	149 493
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 640	5 640
DETTES	11 107 391	11 468 471
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	12 586 411	12 957 086

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
PRODUITS		
Prestations de services	20 474	17 914
Produits des activités	7 448 592	7 289 595
Reprises et Transferts de charge	44 807	58 190
Autres produits	12 116	11 481
Collectes	125 919	111 114
Report des ressources	6 782	2 409
Produits d'exploitation	7 658 690	7 490 703
CHARGES		
Achats de marchandises	186	194
Achats de matières premières	420 853	413 652
Variation de stock de matières premières	-3 292	11 534
Autres achats non stockés	338 666	318 756
Charges externes	978 717	889 854
Impôts et taxes	408 810	400 840
Salaires et Traitements	3 290 748	3 168 734
Charges sociales	1 362 362	1 344 882
Amortissements et provisions	611 627	588 808
Engagements à réaliser	8 000	18 345
Autres charges	172	112
Charges d'exploitation	7 416 849	7 155 712
RESULTAT D'EXPLOITATION	241 841	334 991
Produits financiers	26 476	27 107
Charges financières	325 150	347 075
Résultat financier	-298 675	-319 967
RESULTAT COURANT	-56 834	15 024
Produits exceptionnels	23 251	60 642
Charges exceptionnelles	14 264	81 442
Résultat exceptionnel	8 987	-20 800
Impôt sociétés	3 265	4 153
EXCEDENT OU DEFICIT	-51 112	-9 929

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SAMEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 12 586 411 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 51 112 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Constructions : 15 à 40 ans
* Agencements des constructions : 8 à 20 ans
* Installations techniques : 8 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 8 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 à 7 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 15 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier coût d'achat.
Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	68 398	12 230		80 628
Immobilisations incorporelles	91 433	12 230		103 663
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	10 525 891			10 525 891
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 104 917	41 594		3 146 511
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	979 904	58 857	34 334	1 004 427
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	10 000	10 900		20 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	523 874	18 911	735	542 051
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	15 144 586	130 263	35 069	15 239 780
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15 236 019	142 493	35 069	15 343 443

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	57 503	7 102		64 605
Immobilisations incorporelles	80 539	7 102		87 641
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	3 107 038	319 425		3 426 462
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 033 536	162 404	34 261	1 161 679
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	683 588	43 930		727 517
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	6 129	1 935		8 065
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	303 993	30 813	735	334 071
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 134 284	558 506	34 996	5 657 794
ACTIF IMMOBILISE	5 214 822	565 608	34 996	5 745 435

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		558 506	558 506
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		558 506	558 506
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		34 996	34 996
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		34 996	34 996

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 630 705 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	487 451	381 484	105 967
Autres	127 781	127 781	
Charges constatées d'avance	15 473	15 473	
Total	**630 705**	**524 739**	**105 967**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Redevables 1997 : a recevoir	105 967
Produits recevoir	91 375
Intérts courus recevoir	41 034
Total	**238 376**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	155 000	10 853			165 853
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	6 860	2 968			9 828
Renouvellement des immobilisation					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	88 666	33 260			121 926
Autres provisions pour risques et c					
Total	250 526	47 081			297 607
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		44 113			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 089 214 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	9 791 859	549 353	1 656 150	7 586 358
Emprunts et dettes financières divers (*	123 965	123 965		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 937	269 937		
Dettes fiscales et sociales	716 651	716 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	837	837		
Autres dettes (**)	180 326	180 326		
Produits constatés d'avance	5 640	5 640		
Total	11 089 214	1 846 708	1 656 150	7 586 358
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	393 613			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs- fact. non parven	104 871
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	120 528
Dettes provisionnées pour cong	218 250
Compte-epargne temps	3 287
Charges sociales sur congés	108 920
Ch soc sur cpte epargne temps	2 023
Charges a payer	3 895
Total	561 775

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	15 473		
Total	15 473		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	5 640		
Total	5 640		

Tableau d'affectation du résultat

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

Le compte administratif 2013 de l'ARS étant arrivé en 2015 le résultat de la section soin pour l'EHPAD de l'année 2013 a été affecté de la manière suivante :

- **Section soins : Résultat déficitaire** **- 51 249.57€**

Dépenses rejetées définitives ARS	- 1 509.32 €
Affecté à la réduction des charges	+48 102.48 €
Excédent Accueil de Jour affecté à la réserve de compensation	3 374.57 €
Report à nouveau déficitaire (Hébergement P+T)	- 101 217.3 €

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

Compte tenu de la non réception des comptes administratifs 2014 de l'ARS et de la réception des comptes administratifs 2014 du Conseil Général, les résultats de l'année 2014 ont été affectés de la manière suivante :

1- **Résultat EHPAD : Déficit de - 20 905.01€**

- **Section dépendance : Résultat déficitaire** **- 72 074.36 €**

Dépenses rejetées définitives CG hébergement permanent	- 66 595.98 €
Dépenses rejetées définitives CG hébergement temporaire	- 5 904.90 €
Report à nouveau dépendance temporaire CG	- 4 672.78 €
Report à nouveau dépendance permanent CG	-13 066.31 €
Report à nouveau accueil de jour	17.61 €
Reprise 1/3 résultat 2012 dépendance temporaire CG	7 611.03 €
Reprise ½ résultat 2010 dépendance temporaire CG	2 250.77 €
Reprise 1/3 résultat 2012 dépendance permanent CG	+8 321.45 €

Tableau d'affectation du résultat

- **Section soins : Résultat déficitaire** **- 80 853.74 €**

  Résultat en instance d'affectation - 80 853.74€

- **Section hébergement : Résultat bénéficiaire** **132 023.09 €**

  Report à nouveau 132 023.09 €

2- **Résultat SSR : Bénéfice de 7 586 €**

Report à nouveau 7 586 €

3- **Résultat ASSOCIATION : Excédent de 3 389.66 €**

Report à nouveau 3 389.66 €

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

Le résultat dégagé sur l'EHPAD est soumis aux autorités de tutelle. Il peut être partiellement rejetés ou repris et ne doit donc pas être considéré comme définitivement acquis par l'association.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagement en matière de retraite	*150 549*
Autres engagements donnés	**150 549**
Total	**150 549**

Engagements de retraite

Les engagements de l'association envers ses salariés au titre des indemnités de fin de carrière s'élèvent charges comprises à 150 549 euros.
Le calcul des indemnités a été effectué en prenant en compte:
- l'ancienneté des salariés
- la probabilité d'être présent à la date de la retraite (hypothèse de rotation du personnel rapide)
- les tables de mortabilité
- un coefficient d'actualisation de 1.

Une provision a commencé à être dotée à ce titre et s'élève au 31 décembre 2015 à 121 926.14 euros.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2015
SSR	4 682 465
EHPAD	2 975 919
SIEGE	305
TOTAL	7 658 689

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 10 960 euros

Rémuneration des dirigeants et Tableau du personnel

Rémunération des dirigeants

Rémunération brutes allouées au membres	Montant
Des organes de direction	
Directrice (rémunération concernant l'EHPAD)	11078
Directrice adjointe (rémunération concernant l'EHPAD)	7761,00

Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF (Equivalent temps plein)			
	EHPAD	SSR	SIEGE	TOTAL
Cadres	-	1,56	6,26	7,82
Employés	23,44	40,27	10,26	73,97
TOTAL	**23,44**	**41,83**	**16,52**	**81,79**

95 salariés pour 81,79 en CDI
35 salariés pour 28,55 ETP en contrats aidés

Manuel GRÉAU
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

20 avenue des Droits de l'Homme - BP 82949
45029 ORLÉANS CEDEX 1
tél : 02 38 60 70 01
fax : 02 38 60 70 19

www.groupe-cogep.fr
mgreau@groupe-cogep.fr

Association SAMEC
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
19 Rue de la Mérie
45430 CHÉCY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du Code de l'Action Sociale et des Familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du Code de l'Action Sociale et des Familles, nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante, déjà approuvée par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

- Contrats de travail avec des dirigeants salariés

* *Personnes intéressées* :
- Mme GBAGUIDI : Directrice de l'EHPAD et du SSR
- Mme Brandel : Directrice adjointe de l'EHPAD et du SSR

* *Nature, objet et modalités* : Les rémunérations des Directrices sont établies conformément à la convention collective applicable à l'Association, et aux contrats de travail en vigueur.

Les rémunérations sont ensuite réparties entre les établissements en fonction du temps de travail imputable à chaque Directrice par établissement.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015, les quotes-parts de rémunérations brutes affectées à l'EHPAD, se sont élevées à :
- 11 078 € pour Mme Gbaguidi
- 7 761 € pour Mme Brandel

Orléans le 24 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes
COGEP

Manuel GRÉAU
Associé