BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 12 Brut	Amortissements et Provisions	Net	Exercice N-1 31/12/2016 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 056.40	7 056.40		766.40	766.40-	100.00-
	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	1 251 192.00	6 876 678.39	7 106 817.39	230 139.00-	3.24-
	Installations techniques Matériel et outillage	271 103.37	147 860.14	123 243.23	141 653.45	18 410.22-	13.00-
	Autres immobilisations corporelles	601 685.04	339 453.29	262 231.75	321 746.94	59 515.19-	18.50-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	43 996.25		43 996.25	43 996.25		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 774.00		2 774.00		2 774.00	
	Autres immobilisations financières						
	Total I	9 157 065.14	1 745 561.83	7 411 503.31	7 717 560.12	306 056.81-	3.97-
	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	171 184.55	7 800.00	163 384.55	109 706.86	53 677.69	48.93
	Autres créances	32 723.49		32 723.49	6 632.84	26 090.65	393.36
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	555 324.97		555 324.97	572 012.31	16 687.34-	2.92-
	Charges constatées d'avance (3)	4 187.95		4 187.95	4 221.83	33.88-	0.80-
	Total III	763 420.96	7 800.00	755 620.96	692 573.84	63 047.12	9.10
Comptes de Régularisation	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)	9 920 486.10	1 753 361.83	8 167 124.27	8 410 133.96	243 009.69-	2.89-

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 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 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	39 129.44	4 272.71	34 856.73	815.80
	Report à nouveau	76 891.65-	132 624.44-	55 732.79	42.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	46 549.10	60 345.80	13 796.70-	22.86-
	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	2 986.84	33 230.56	30 243.72-	91.01-
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 131 659.76	1 178 327.76	46 668.00-	3.96-
	Provisions réglementées	284 917.96	5 934.64	278 983.32	NS
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 588 231.45	1 309 367.03	278 864.42	21.30
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	13 000.00		13 000.00	
	Provisions pour charges	15 950.00	15 950.00		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	24 530.00	17 930.00	6 600.00	36.81
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	53 480.00	33 880.00	19 600.00	57.85
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	5 773 725.94	6 093 216.73	319 490.79-	5.24-
	Emprunts et dettes financières divers	207 665.80	401 994.54	194 328.74-	48.34-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 309.13	13 994.30	10 685.17-	76.35-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 722.14	253 742.06	32 019.92-	12.62-
	Dettes fiscales et sociales	294 549.75	283 398.89	11 150.86	3.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	24 440.06	20 540.41	3 899.65	18.99
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	6 525 412.82	7 066 886.93	541 474.11-	7.66-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 167 124.27	8 410 133.96	243 009.69-	2.89-

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	55 008.55	34 636.40	20 372.15	58.82
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	24 987.35	39 630.29	14 642.94-	36.95-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 300.00	20 862.34	7 437.66	35.65
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 878 279.27	2 823 970.43	54 308.84	1.92
Total I	2 986 575.17	2 919 099.46	67 475.71	2.31
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	657 673.73	633 139.57	24 534.16	3.88
Impôts, taxes et versements assimilés	121 815.16	106 749.67	15 065.49	14.11
Salaires et traitements	1 369 151.81	1 244 991.19	124 160.62	9.97
Charges sociales	464 686.88	453 871.59	10 815.29	2.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	327 078.28	328 993.55	1 915.27-	0.58-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		8 400.00	8 400.00-	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 000.00		13 000.00	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II	2 953 405.86	2 776 145.57	177 260.29	6.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	33 169.31	142 953.89	109 784.58-	76.80-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		6 492.00	6 492.00-	100.00-

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 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 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	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
Intérêts et charges assimilées	26 688.21	115 307.09	88 618.88-	76.85-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 122.48	118 014.79	88 892.31-	75.32-
2. Résultat financier (V-VI)	26 688.21-	115 307.09-	88 618.88	76.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 481.10	21 154.80	14 673.70-	69.36-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	276 549.05		276 549.05	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 668.00	46 668.00		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	323 217.05	46 668.00	276 549.05	592.59
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 267.00	1 267.00-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	276 549.05		276 549.05	
Total VIII	276 549.05	1 267.00	275 282.05	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	46 668.00	45 401.00	1 267.00	2.79
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	3 312 226.49	2 968 475.16	343 751.33	11.58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 259 077.39	2 901 919.36	357 158.03	12.31
Solde intermédiaire	53 149.10	66 555.80	13 406.70-	20.14-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 600.00	6 210.00	390.00	6.28
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	46 549.10	60 345.80	13 796.70-	22.86-

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			766.40	766.40-	100.00-
20500000	LOGICIELS	7 056.40	7 056.40		
28050000	AMORT LOGICIELS	7 056.40-	6 290.00-	766.40-	12.18-
TERRAINS		102 579.69	102 579.69		
21100000	COUT TERRAIN	102 579.69	102 579.69		
CONSTRUCTIONS		6 876 678.39	7 106 817.39	230 139.00-	3.24-
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	1 212 421.00-	988 736.00-	223 685.00-	22.62-
28145000	AMORT CONSTR SANS TVA	38 771.00-	32 317.00-	6 454.00-	19.97-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		123 243.23	141 653.45	18 410.22-	13.00-
21540000	MATERIEL	172 655.95	172 655.95		
21540900	MATERIEL SOINS	98 447.42	87 872.33	10 575.09	12.03
28154000	AMORT MATERIEL	89 299.14-	72 955.83-	16 343.31-	22.40-
28154900	AMORT MATERIEL SOINS	58 561.00-	45 919.00-	12 642.00-	27.53-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		262 231.75	321 746.94	59 515.19-	18.50-
21810000	AGENCEMENTS	280 746.83	274 729.78	6 017.05	2.19
21810900	AMENAGEMENTS PASA	5 640.00	5 640.00		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	29 149.00	29 149.00		
21830000	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	91 376.45	89 721.12	1 655.33	1.84
21840000	MOBILIER	84 741.99	84 741.99		
21840900	MOBILIER SOINS	110 030.77	110 030.77		
28181000	AMORT AGENCEMENTS	120 814.26-	97 858.00-	22 956.26-	23.46-
28181090	AMORT AGENCEMENTS PASA	580.00-	16.00-	564.00-	NS
28182000	AMORT MAT DE TRANSPORT	13 441.00-	6 228.00-	7 213.00-	115.82-
28183000	AMORT MATERIEL INFORM	73 020.61-	61 496.22-	11 524.39-	18.74-
28184000	AMORT MOBILIER	57 472.42-	46 774.50-	10 697.92-	22.87-
28184900	AMORT MOBILIER SOINS	74 125.00-	59 893.00-	14 232.00-	23.76-
AUTRES PARTICIPATIONS		43 996.25	43 996.25		
26110000	ACTIONS BFCC	43 996.25	43 996.25		
PRETS		2 774.00		2 774.00	
27470000	VERST EFFORT CONSTRUCTION	2 774.00		2 774.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		7 411 503.31	7 717 560.12	306 056.81-	3.97-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		163 384.55	109 706.86	53 677.69	48.93
41100000	CREANCES RESIDENTS	45 990.36	38 331.87	7 658.49	19.98
41120000	CREANCES TIERS	111 591.98	86 974.99	24 616.99	28.30
41140000	COLLECIF DEPARTEMENTS	13 602.21		13 602.21	
49100000	PROVISION SUR RISQUE RESIDENT	7 800.00-	15 600.00-	7 800.00	50.00
AUTRES CREANCES		32 723.49	6 632.84	26 090.65	393.36
42510000	AVANCES AU PERSONNEL	99.18	96.28	2.90	3.01
43720000	MUTUELLE EXISTENCE		356.68	356.68-	100.00-
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	9 818.00		9 818.00	
46720000	EN COURS IJSS MI TEMPS	1 640.01		1 640.01	
46721000	EN COURS IJSS AVANCE SALARIES	4 316.27		4 316.27	
46780000	FORMATION EN COURS REMBOURSEM.	2 945.00		2 945.00	
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	10 380.71	6 179.88	4 200.83	67.98

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
46880000	INDEMNITES ASSURANCE EN COURS	3 524.32		3 524.32	
DISPONIBILITES		555 324.97	572 012.31	16 687.34-	2.92-
51230000	CREDIT COOPERATIF	51 854.76	75 736.59	23 881.83-	31.53-
51240000	CREDIT COOP CSL	112 574.12	21 398.73	91 175.39	426.08
51241000	CREDIT COOP LIVRET A	80 423.62	79 824.93	598.69	0.75
51280000	CAISSE EPARGNE	54 923.27	51 202.62	3 720.65	7.27
51290000	CAISSE EPARGNE CPTE LIVRET	254 939.86	343 357.22	88 417.36-	25.75-
53000000	CAISSES	609.34	492.22	117.12	23.79
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 187.95	4 221.83	33.88-	0.80-
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 187.95	4 221.83	33.88-	0.80-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		755 620.96	692 573.84	63 047.12	9.10
TOTAL GENERAL		8 167 124.27	8 410 133.96	243 009.69-	2.89-

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 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	39 129.44	4 272.71	34 856.73	815.80
10686900 RESERVE DE COMPENSATION SOINS	39 129.44	4 272.71	34 856.73	815.80
REPORT A NOUVEAU	76 891.65-	132 624.44-	55 732.79	42.02
11100000 FONDS ASSOCIATIF	95 396.80	71 999.60	23 397.20	32.50
11400101 REST NON REPRIS HEB CHARGES	31 992.15-	31 992.15-		
11400102 REST NON REPRIS HEB CONGES PAY	51 086.36-	54 691.03-	3 604.67	6.59
11400801 REST NON REPRIS DEP CHARGES	13 144.31	13 144.31		
11400802 REST NON REPRIS DEP CONGES PAY	25 536.69-	30 071.61-	4 534.92	15.08
11400900 RESULTAT NON REPRIS SOINS	5 582.65-	29 778.65-	24 196.00	81.25
11900000 REPORT A NOUVEAU ANTERIEUR	71 234.91-	71 234.91-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	46 549.10	60 345.80	13 796.70-	22.86-
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	2 986.84	33 230.56	30 243.72-	91.01-
11510301 REST EN ATTENTE HEBERGEMENT	15 296.51	672.01	14 624.50	NS
11510308 REST EN ATTENTE DEPENDANCE	12 799.56-	26 946.34-	14 046.78	52.32
11510309 REST EN ATTENTE SOINS	137.73	59 052.73	58 915.00-	99.77-
11511009 ARS AFFECT FIN.MESURES EXPLOIT	352.16	352.16		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 131 659.76	1 178 327.76	46 668.00-	3.96-
13113000 SUBV CG 30	1 400 000.00	1 400 000.00		
13920000 REPRISE SUBV CG	268 340.24-	221 672.24-	46 668.00-	21.05-
PROVISIONS REGLEMENTEES	284 917.96	5 934.64	278 983.32	NS
14200000 PROVISION RENOUVELLEMENT IMMO°	276 549.05		276 549.05	
14860000 RESERVE DOTATION PLUS VALUE FI	8 368.91	5 934.64	2 434.27	41.02
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 588 231.45	1 309 367.03	278 864.42	21.30
PROVISIONS POUR RISQUES	13 000.00		13 000.00	
15110000 PROVISION POUR LITIGE	13 000.00		13 000.00	
PROVISIONS POUR CHARGES	15 950.00	15 950.00		
15810000 PROVISION POUR [illegible] ET C/S	15 950.00	15 950.00		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	24 530.00	17 930.00	6 600.00	36.81
19400000 PROVISON FONDS DEDIES FORMAT°	24 530.00	17 930.00	6 600.00	36.81
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	53 480.00	33 880.00	19 600.00	57.85
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	5 773 725.94	6 093 216.73	319 490.79-	5.24-
16400000 EMPRUNT CREDIT COOP	3 648 725.94	3 773 216.73	124 490.79-	3.30-
16410000 EMPRUNT CAN SSM 2 300 K€ 20ANS	1 725 000.00	1 840 000.00	115 000.00-	6.25-
16412000 EMPRUNT CAN SSM 800 KE 10ANS	400 000.00	480 000.00	80 000.00-	16.67-

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

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	207 665.80	401 994.54	194 328.74-	48.34-
16510000 CAUTION RESIDENTS	97 500.00	96 000.00	1 500.00	1.56
16770100 MALAKOFF RESERVATION LIT	105 944.80	115 430.64	9 485.84-	8.22-
16880000 INTERETS COURUS PROVISIONNES	4 221.00	7 617.00	3 396.00-	44.58-
16888000 INTERETS COURUS PROV 2013		48 359.00	48 359.00-	100.00-
16888001 INTERETS COURUS PROV 2014		46 214.36	46 214.36-	100.00-
16888002 INTERETS COURUS PROV 2015		44 870.31	44 870.31-	100.00-
16888003 INTERETS COURUS PROV 2016		43 503.23	43 503.23-	100.00-
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	3 309.13	13 994.30	10 685.17-	76.35-
41910000 COLLECTIF PECULE	3 309.13	13 994.30	10 685.17-	76.35-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	221 722.14	253 742.06	32 019.92-	12.62-
40100000 FOURNISSEURS	209 614.12	244 042.06	34 427.94-	14.11-
40810000 FOURN CHAGES A PAYER	12 108.02	9 700.00	2 408.02	24.82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	294 549.75	283 398.89	11 150.86	3.93
42700000 OPPOSITIONS SUR SALAIRES	470.02		470.02	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	94 599.67	92 922.41	1 677.26	1.81
42860000 CHARGES A PAYES SALAIRES	18 708.00	12 325.00	6 383.00	51.79
43100000 URSSAF	71 560.00	70 344.00	1 216.00	1.73
43720000 MUTUELLE EXISTENCE	2 939.46		2 939.46	
43732000 CAISSE MEDERIC	13 872.27	13 115.00	757.27	5.77
43733000 CAISSE PREVOYANCE MEDERIC	507.29	1 207.00	699.71-	57.97-
43733500 PREVOYANCE NON CADRE CORUM	8 785.30	8 243.69	541.61	6.57
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES P	48 330.97	46 702.80	1 628.17	3.49
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES	9 355.00	6 162.50	3 192.50	51.81
43863000 COMITE D ETABLISSEMENT	1 106.01	253.33	852.68	336.59
44400000 IS A PAYER	452.00	528.00	76.00-	14.39-
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		8 886.00	8 886.00-	100.00-
44733000 TAXE FORM PROF CONTINUE	23 863.76	21 352.68	2 511.08	11.76
44734000 TAXE EFFORT CONSTRUCTION		1 356.48	1 356.48-	100.00-
AUTRES DETTES	24 440.06	20 540.41	3 899.65	18.99
41140000 COLLECIF DEPARTEMENTS		3 974.75	3 974.75-	100.00-
46310000 COLLECTIF PENSION AS	18 505.82	4 133.10	14 372.72	347.75
46360000 MANDAT APL RESIDENTS	222.00		222.00	
46370000 MANDAT PHARMACIE	18.48	231.17	212.69-	92.01-
46380000 MANDAT PHARMACIE CARMI	229.68	296.90	67.22-	22.64-
46390000 MANDAT PHARMACIE GARDON	8.72		8.72	
46710000 EN COURS USS	1 031.29	3 140.80	2 109.51-	67.16-
46760000 DOTATION ARS EVAL EXTERNE	3 000.00	3 000.00		
46770000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	1 424.07	1 191.00	233.07	19.57
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER		2 279.19	2 279.19-	100.00-
46862884 CAP ACCESS		2 293.50	2 293.50-	100.00-
TOTAL DETTES	6 525 412.82	7 066 986.93	541 474.11-	7.66-
TOTAL GENERAL	8 167 124.27	8 410 133.96	243 009.69-	2.89-

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		55 008.55	34 636.40	20 372.15	58.82
70810000	REPAS PAYANTS SALARIES	1 719.20	1 475.60	243.60	16.51
70820000	AVANTAGES NATURE REPAS	4 855.50	4 817.50	38.00	0.79
70846000	REPAS PAYANTS EXTERIEURS	1 179.00	1 333.20	154.20-	11.57-
70846100	PRODUITS MISE A DISPO RESIDENT	522.50	515.66	6.84	1.33
70846200	MARQUAGE LINGE RESIDENT	550.00	200.00	350.00	175.00
70847000	LOYER COIFFURE	4 200.00	4 200.00		
70853000	PARTICIPATION LOCAL PHARMACIE	5 810.88	5 810.88		
70853100	PARTICIPATION LOCAL CUISINE	7 295.52	7 295.56	0.04-	0.00-
70853200	PARTICIPATION SALLE A MANGER	8 988.00	8 988.00		
70853300	PARTICIPATION BUREAUX ET HALL	19 887.95		19 887.95	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		24 987.35	39 630.29	14 642.94-	36.95-
74000000	ANPE AIDE A L'EMPLOI	24 987.35	39 630.29	14 642.94-	36.95-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		28 300.00	20 862.34	7 437.66	35.65
78174000	REPRISE PROVISION S CREANCES	7 800.00		7 800.00	
79110000	SSR REFACTURATION AMORTISSEM.	20 500.00	20 500.00		
79120000	TRANSFERT DE CHARGES		362.34	362.34-	100.00-
AUTRES PRODUITS		2 878 279.27	2 823 970.43	54 308.84	1.92
73120000	PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	1 169 679.56	1 423 581.60	253 902.04-	17.84-
73120200	PRIX JOURNEE HEBERGEMENT AS	267 041.28		267 041.28	
73120300	PRIX DE JOURNEE ACCUEIL DE JOU	64 605.70	54 395.20	10 210.50	18.77
73120400	PRIX DE JOURNEE ACCEUIL TEMPOR	26 890.96	11 905.20	14 985.76	125.88
73120500	DEDUCTIONS HOSPIT SUR HEBERGEM	4 518.00-	4 555.87-	37.87	0.83
73410000	DOTATIONS DEPENDANCE DOT GLOBA	232 062.54	214 340.28	17 722.26	8.27
73410300	TARIF DEPENDANCE GIR 5-6	100 905.92	151 869.81	50 963.89-	33.56-
73410400	TICKET MODERATEUR AS	24 248.96		24 248.96	
73411000	TARIF DEPENDANCE HORS DEPART.	6 278.50	4 603.14	1 675.36	36.40
73420000	TARIF DEPENDANCE PARTIC° RESID	5 832.50	767.74	5 064.76	659.70
73420100	TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 TEMPO	2 999.46	2 105.10	894.36	42.49
73420300	TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 JOUR	7 111.35	6 577.79	533.56	8.11
73420400	TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 JOUR	5 532.52	3 408.21	2 124.31	62.33
73420600	TARIF DEPENDANCE GIR 5-6 JOUR	1 096.08	1 552.29	456.21-	29.39-
73610000	DOTATION SOINS	890 643.38	876 060.61	14 582.77	1.66
73620000	SUBV NON RECONDUCTIBLE ARS	6 600.00	6 210.00	390.00	6.28
73620100	DOTATION ARS PASA	64 289.28	64 289.24	0.04	0.00
73621000	SUBV ARS CONTRAT AVENIR		4 734.00	4 734.00-	100.00-
75880000	AUTRES PRODUITS DE GESTION	6 979.28	2 126.09	4 853.19	228.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		2 986 575.17	2 919 099.46	67 475.71	2.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		657 673.73	633 139.57	24 534.16	3.88
60611000	EAU	13 608.06	13 584.52	23.54	0.17
60612000	E.D F	44 046.61	43 174.25	872.36	2.02
60613000	G.D.F	22 002.85	18 952.48	3 050.37	16.09
60614000	CARBURANTS	160.75	117.96	42.79	36.28
60621200	PETIT MATERIEL MEDICAL	33 439.95	38 835.88	5 395.93-	13.89-
60621300	COMPLEMENTAIRES ALIMENTAIRES	3 585.44	4 374.91	789.47-	18.05-
60621500	PHARMACIE	3 224.72	3 294.47	69.75-	2.12-
60623200	VETEMENTS DE TRAVAIL	1 335.71		1 335.71	
60623600	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	4 338.76	7 339.56	3 000.80-	40.89-
60624300	FOURNITURES ANIMATION	1 231.06	3 072.03	1 840.97-	59.93-
60625100	PRODUITS D'ENTRETIEN PHARMA	15 094.37	16 036.90	942.53-	5.88-

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
60625110	PRODUITS ENTRETIEN CUISINE	2 355.51	2 450.62	95.11-	3.88-
60626100	FOURNITURES HOTELIERES	4 292.64	3 310.88	981.76	29.65
60626500	PRODUITS INCONTINENCE	33 912.46	18 546.84	15 365.62	82.85
60627100	FOURNITURES DE BUREAU	7 941.68	8 037.80	96.12-	1.20-
60631000	ACHAT ALIMENTATION	121 229.92	125 470.60	4 240.68-	3.38-
61352000	LOCATION MOBILIERES		653.12	653.12-	100.00-
61520000	ENTRETIEN INSTALLATIONS	4 177.22	9 277.57	5 100.35-	54.98-
61553000	ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSP.	1 668.19		1 668.19	
61560200	MAINTENANCE MEDICALE	1 536.19		1 536.19	
61561000	MAINTENANCE ASCENSEURS PORTES	6 723.74	5 596.70	1 127.04	20.14
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	8 064.81	8 750.16	685.35-	7.83-
61562500	MAINTENANCE EAU		1 920.00	1 920.00-	100.00-
61563000	MAINTENANCE TELEPHONE	5 252.58	3 506.49	1 746.09	49.80
61564000	MAINTENANCE INCENDIE	8 072.99	7 957.13	115.86	1.46
61565000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	979.18	836.53	142.65	17.05
61566000	MAINTENANCE CHAUFFERIE GROUPE	1 032.82	192.00	840.82	437.93
61568000	MAINTENANCE CUISINE	8 460.17	1 263.78	7 196.39	569.43
61570000	CONTROLES APAVE	2 871.27	3 695.38	824.11-	22.30-
61571000	MAINTENANCE HYGIENE DERASTISAT	3 458.70	1 038.90	2 419.80	232.92
61572000	MAINTENANCE ELECTRIQUE CLIMAT°	2 763.10	2 512.30	250.80	9.98
61573000	MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE	354.29	354.29		
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUES	3 040.18	3 036.22	3.96	0.13
61630000	ASSURANCE VEHICULE	706.96	632.88	74.08	11.71
61650000	ASSURANCE R.C	1 134.59	1 106.65	27.94	2.52
61660000	ASSURANCE COLLABORATEURS	111.56	125.96	14.40-	11.43-
61680000	ASSURANCE MANDATAIRES	400.40	394.68	5.72	1.45
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	1 422.78	1 124.22	298.56	26.56
61840000	COTISATIONS	641.00	508.50	132.50	26.06
61880000	TAXE HABITATION	23 989.00	22 056.00	1 933.00	8.76
61880100	TAXE ORDURE MENAGERE	8 684.00	9 171.00	487.00-	5.31-
62115000	MISE A DISPOSITION PC 30%	43 201.59	39 875.07	3 326.52	8.34
62115100	MISE A DISPOSITION NS 100%	62 057.45	61 378.98	678.47	1.11
62116000	MISE A DISPOSITION RL 100%	76 050.47	77 949.37	1 898.90-	2.44-
62120000	AUTRES MISES A DISPOSITION	154.50-	2 250.00	2 404.50-	106.87-
62262000	HONORAIRES D'AVOCATS	4 171.00	4 694.50	523.50-	11.15-
62264000	HONORAIRES D'EXPERT COMPTABLE	5 875.20	5 817.60	57.60	0.99
62266000	HONORAIRES COM AUX COMPTES	5 656.00	5 400.00	256.00	4.74
62270000	FRAIS D ACTES	424.45	614.86	190.41-	30.97-
62280000	HONORAIRES DIVERS	4 330.80	270.00	4 060.80	NS
62310000	PARUTIONS		336.00	336.00-	100.00-
62420000	TRANSPORTS ACCUEIL DE JOUR	19 198.02	17 582.30	1 615.72	9.19
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 336.14	1 955.95	619.81-	31.69-
62611000	TELEPHONE	3 639.17	1 788.02	1 851.15	103.53
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	2 310.60	3 447.44	1 136.84-	32.98-
62750000	FRAIS BANCAIRES	345.40	242.00	103.40	42.73
62811000	LINGE DES RESIDENTS A L'EXTERI	19 468.13	14 890.14	4 577.99	30.75
62870000	FRAIS DE FORMATION	1 190.00	1 109.58	80.42	7.25
62883200	ANALYSES EAU	1 227.60	1 227.60		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		121 815.16	106 749.67	15 065.49	14.11
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	88 653.00	75 453.31	13 199.69	17.49
63330000	TAXE FORM PROF CONTINUE	32 001.76	28 786.68	3 215.08	11.17
63340000	TAXE EFFORT CONSTRUCTION		1 356.48	1 356.48-	100.00-
63350000	TAXE AGEFIHP	1 160.40	1 153.20	7.20	0.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N/N-1 Euros	Ecart N/N-1 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 369 151.81	1 244 991.19	124 160.62	9.97
64110000 SALAIRES BRUTS	865 454.61	820 622.46	44 832.15	5.46
64113000 SALAIRES BRUTS CDD	489 754.94	412 472.51	77 282.43	18.74
64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	5 882.00	3 000.00	2 882.00	96.07
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 677.26	3 428.78-	5 106.04	148.92
64180000 SALAIRES PROVISIONNES	6 383.00	12 325.00	5 942.00-	48.21-
CHARGES SOCIALES	464 686.88	453 871.59	10 815.29	2.38
64510000 CHARGES PATRONALES	193.25	112.17	81.08	72.28
64511000 COTISATIONS URSSAF	415 032.29	371 316.90	43 715.39	11.77
64512000 COTISATIONS MUTUELLE EXISTENCE	20 025.36	20 020.79	4.57	0.02
64513000 COTISATIONS RETRAITE C.+N.C	85 608.23	78 206.74	7 401.49	9.46
64513100 COTISATIONS PREVOY. MEDERIC C.	1 587.42	3 084.60	1 497.18-	48.54-
64513500 COTISATIONS PREVOYANCE N.C SNM	27 034.63	25 245.14	1 789.49	7.09
64580000 CHARGES PROV. S CONGES PAYES	1 628.17	1 308.99-	2 937.16	224.38
64590000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES	3 192.50	6 162.50	2 970.00-	48.19-
64592000 CREDIT CITS	28 106.00-		28 106.00-	
64720000 COMITE D ETABLISSEMENT	16 940.13	15 413.72	1 526.41	9.90
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 308.54	7 748.30	560.24	7.23
64810000 IJ PREVOYANCE	47 019.84-	37 132.83-	9 887.01-	26.63-
64820000 REMBOUSEMENT ASTREINTES	2 080.61-	7 497.45-	5 416.84	72.25
64850000 REFACTUR° SALAIRE SSR	29 357.25-	27 500.00-	1 857.25-	6.75-
64860000 REFACTUR° SALAIRE SSR ARTHERAP	8 299.94-		8 299.94-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	327 078.28	328 993.55	1 915.27-	0.58-
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORP	291 023.28	295 936.55	4 913.27-	1.66-
68112900 DOTATION AMORT IMMO CORP	36 055.00	33 057.00	2 998.00	9.07
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		8 400.00	8 400.00-	100.00-
68174000 PROVISION SUR CREANCES		8 400.00	8 400.00-	100.00-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 000.00		13 000.00	
68150000 PROVISION POUR RISQUES ET CH.	13 000.00		13 000.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 953 405.86	2 776 145.57	177 260.29	6.39
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 169.31	142 953.89	109 784.58-	76.80-
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE		6 492.00	6 492.00-	100.00-
65500000 PARTICIPATION GCSMS ACCESS		6 492.00	6 492.00-	100.00-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
68662000 DOT RESERVE PRODUITS FI	2 434.27	2 707.70	273.43-	10.10-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	26 688.21	115 307.09	88 618.88-	76.85-
66110000 INTERETS D EMPRUNTS	26 688.21	115 307.09	88 618.88-	76.85-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	29 122.48	118 014.79	88 892.31-	75.32-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT FINANCIER	26 688.21-	115 307.09-	88 618.88	76.85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 481.10	21 154.80	14 673.70-	69.36-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	276 549.05		276 549.05	
77180000 PROFIT EXCEPTIONNEL	276 549.05		276 549.05	
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	323 217.05	46 668.00	276 549.05	592.59
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 267.00	1 267.00-	100.00-
67200000 CHARGES S EX ANTERIEURS		1 267.00	1 267.00-	100.00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	276 549.05		276 549.05	
68742000 DOTATION REGL.RENOUVELL.IMMO.	276 549.05		276 549.05	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	276 549.05	1 267.00	275 282.05	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 668.00	45 401.00	1 267.00	2.79
TOTAL PRODUITS	3 312 226.49	2 968 475.16	343 751.33	11.58
TOTAL DES CHARGES	3 259 077.39	2 901 919.36	357 158.03	12.31
SOLDE INTERMEDIAIRE	53 149.10	66 555.80	13 406.70-	20.14-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	6 600.00	6 210.00	390.00	6.28
68910000 PROVISION P FONDS DEDIES	6 600.00	6 210.00	390.00	6.28
EXCEDENTS OU DEFICITS	46 549.10	60 345.80	13 796.70-	22.86-

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

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

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.

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

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.

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

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.

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	↗	↘	SOLDE 31/12/N
	Formation 2016	17 930			17 930
	Fonds 2017		6 600		6 600
	TOTAL	**17 930**	**6 600**	**0**	24 530

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées .

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve ....).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenus durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- De la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,

- D'un " tableau de passage " entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaires, d'autre part (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs) .

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2017	31/12/2016
Résultat des activités réglementées (1)	+13 208	+36 949
Résultat de la gestion libre	+33 341	+23 397
Résultat net	+46 549	+60 346

La répartition des résultats comptables est la suivante =

	2017	2016
Gestion propre =	+33 341	+23 397
Hebergement =	+21 458	+18 581
Dependance =	-34 406	+138
Soins =	+26 156	+18 229

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

Euros	31/12/2017
Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	13 208
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs : Charges rejetees cg (gcsms) Variation dette pour congés à payer Report de déficits antérieurs Report d'excédents antérieurs Autres (montants non significatifs)	3 305
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	16 513

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 : le montant est non renseigné 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

SAMDO POMAREDE

TABLEAU DE PASSAGE

COMPTES ANNUELS

VERS

COMPTES ADMINISTRATIFS

2016	HEB	DEP	SOINS	GP	TOTAL
					60 345,80
RESULTAT COMPTABLE	18 581,70	137,73	18 229,17	23 397,20	60 345,80
REPRISE DE RESULTAT					-
QP SUBVENTION INVESTISS.					-
NEUTRALISATION CONGES	- 3 604,67	- 4 534,92	3 401,82	-	- 4 737,77
RESULTAT ADMINISTRATIF	14 977,03	- 4 397,19	21 630,99	23 397,20	55 608,03

2017	HEB	DEP	SOINS	GP	TOTAL
					46 549,10
RESULTAT COMPTABLE	21 458,37	- 34 406,45	26 155,96	33 341,22	46 549,10
REPRISE DE RESULTAT					-
QP SUBVENTION INVESTISS.					-
NEUTRALISATION CONGES	1 322,16	661,11	1 322,16		3 305,43
RESULTAT ADMINISTRATIF	22 780,53	- 33 745,34	27 478,12	33 341,22	49 854,53

VARIATION DU RESULTAT ADMINISTRATIF					
	- 7 803,50	29 348,15	- 5 847,13	- 9 944,02	5 753,50

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 167 124.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 986 575.17 Euros et dégageant un excédent de 46 549.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le litige auprès du crédit coopératif concernant le taux du financement à long terme s est dénoué sur l exercice. Il ressort un profit exceptionnel de 276 k€, neutralisé par une provision d'un montant identique pour renouvellement des immobilisations en accord avec le conseil départemental

- 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	260 528		10 575
Installations générales agencements aménagements divers	280 370		6 017
Matériel de transport	29 149		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	284 494		1 655
TOTAL	9 084 991		18 247
Autres participations	43 996		
Prêts, autres immobilisations financières			2 774
TOTAL	43 996		2 774
TOTAL GENERAL	9 136 044		21 021

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

	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			271 103	271 103
Installations générales agencements aménagements divers			286 387	286 387
Matériel de transport			29 149	29 149
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			286 149	286 149
TOTAL			9 103 238	9 103 238
Autres participations			43 996	43 996
Prêts, autres immobilisations financières			2 774	2 774
TOTAL			46 770	46 770
TOTAL GENERAL			9 157 065	9 157 065

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	6 290	766		7 056
Constructions sur sol d'autrui	988 736	223 685		1 212 421
Installations générales agencements aménagements constr.	32 317	6 454		38 771
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	118 875	28 985		147 860
Installations générales agencements aménagements divers	97 874	23 520		121 394
Matériel de transport	6 228	7 213		13 441
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	168 164	36 454		204 618
TOTAL	1 412 194	326 312		1 738 505
TOTAL GENERAL	1 418 484	327 078		1 745 562

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	766				
Constructions sur sol d'autrui	223 685				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 454				
Instal.techniques matériel outillage indus.	28 985				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 520				
Matériel de transport	7 213				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 454				
TOTAL	326 312				
TOTAL GENERAL	327 078				

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 000				45 000
Réserves :					
Réserves de compensation	4 273	34 857		0	39 129
Report à nouveau	132 624-	55 733		0	76 892-
RESULTAT DE L'EXERCICE	60 346	60 345-	46 549	1	46 549
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	114 880				114 880
Résultats sous contrôle de tiers	33 231	30 244-		0-	2 987
Subventions d'investissement	1 178 328			46 668	1 131 660
Provisions réglementées					
Différence / réalisation éléments d'actifs	5 935		2 434		8 369
Autres provisions réglementées			276 549		276 549
TOTAL I	1 309 367	1	325 532	46 669	1 588 231

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements		276 549			276 549
Autres provisions réglementées	5 935	2 434			8 369
TOTAL	5 935	278 983			284 918

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		13 000			13 000
Autres provisions pour risques et charges	15 950				15 950
TOTAL	15 950	13 000			28 950

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 600		7 800		7 800
TOTAL	15 600		7 800		7 800
TOTAL GENERAL	37 485	291 983	7 800		321 668
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		13 000	7 800		
financières		2 434			
exceptionnelles		276 549			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 774		2 774
Autres créances clients	171 185	171 185	
Personnel et comptes rattachés	99	99	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 818	9 818	
Débiteurs divers	22 806	22 806	
Charges constatées d'avance	4 188	4 188	
TOTAL	210 870	208 096	2 774

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	5 879 671	331 360	1 350 124	4 198 187
Emprunts et dettes financières divers	207 666	110 166		97 500
Fournisseurs et comptes rattachés	221 722	221 722		
Personnel et comptes rattachés	113 778	113 778		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 456	156 456		
Impôts sur les bénéfices	452	452		
Autres impôts taxes et assimilés	23 864	23 864		
Autres dettes	24 440	24 440		
TOTAL	6 628 049	982 238	1 350 124	4 295 687
Emprunts remboursés en cours d'exercice	327 477			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
formation 2016	17 930	17 930			17 930
formation 2017	6 600			6 600	6 600
TOTAL	24 530	17 930		6 600	24 530

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 905
Total	13 905

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 221
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 108
Dettes fiscales et sociales	172 100
Total	188 429

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 188
Total	4 188

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
total des ifc	valeur probable des ifc a verse	261 438
Engagement total		261 438

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 2%

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- charges 50%
- depart a l initiative du salarié

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		261 438	

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