Association SOINS SANTE - Comptes agrégés

16 rue Louis Dolbeau
49000 ANGERS

Centres et services de Soins Infirmiers

COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2018

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation
Bilan 1
Compte de résultat 3
Annexe 5

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif 14
Détail du bilan passif 16
Détail du compte de résultat 19

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13 octobre 2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Association SOINS SANTE - Comptes agrégés relatifs à l'exercice du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 4 125 044,34 Euros
- Produits de fonctionnement : 5 805 100,92 Euros
- Résultat net comptable : 152 523,98 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ANGERS
Le 29 mars 2019

Remi LAMBERT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	22 650,56	22 650,56		1 526,28
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 146,94		9 146,94	9 146,94
Constructions	1 473 298,03	460 773,00	1 012 525,03	1 091 865,96
Autres immobilisations corporelles	307 298,14	248 865,99	58 432,15	84 033,82
Immobilisations financières				
Participations	60 616,00	51 510,85	9 105,15	12 135,20
Prêts				7 638,10
Autres immobilisations financières	1 343,89		1 343,89	1 693,89
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 874 353,56**	**783 800,40**	**1 090 553,16**	**1 208 040,19**
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés	315,00		315,00	316,00
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	289 708,43		289 708,43	353 108,22
Autres créances	293 618,05		293 618,05	252 323,19
Valeurs mobilières de placement	1 233 398,69		1 233 398,69	1 430 086,41
Disponibilités	1 203 548,70		1 203 548,70	694 098,78
Charges constatées d'avance (3)	13 902,31		13 902,31	10 977,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 034 491,18**		**3 034 491,18**	**2 740 910,15**
TOTAL ACTIF	**4 908 844,74**	**783 800,40**	**4 125 044,34**	**3 948 950,34**
(3) Dont à plus d'un an			*9 435,01*	

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 314 013,66	1 041 187,73
Autres réserves	920 726,98	945 710,22
Report à nouveau	-166 668,87	-155 495,93
Résultat net comptable de l'exercice	***152 523,98***	***189 748,42***
Autres fonds associatifs		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	47 161,20	94 083,14
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	59 415,62	64 168,87
Provisions réglementées	3 000,00	3 000,00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**2 330 172,57**	**2 182 402,45**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	19 600,00	
Provisions pour charges	560 430,70	508 868,20
TOTAL PROVISIONS	**580 030,70**	**508 868,20**
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	42 636,77	41 500,00
Sur autres ressources	19 720,60	14 585,00
TOTAL FONDS DEDIES	**62 357,37**	**56 085,00**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	382 768,58	427 472,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 240,80	47 696,06
Dettes fiscales et sociales	714 096,59	726 426,42
Autres dettes	7 377,73	
TOTAL DETTES (1)	**1 152 483,70**	**1 201 594,69**
TOTAL PASSIF	**4 125 044,34**	**3 948 950,34**
(1) Dont à moins d'un an	*815 280,06*	*819 311,11*
(1) Dont à plus d'un an	*337 203,64*	*382 283,58*

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
Produits de fonctionnement				
Services financés par les usagers	3 406 387,81	3 308 441,14	*97 946,67*	*2,96*
Services liés à des financements réglementaires	233 206,00	255 998,00	*-22 792,00*	*-8,90*
Autres produits de fonctionnement				
Dotations et produits de tarification	1 737 577,29	1 660 221,36	*77 355,93*	*4,66*
Subventions de fonctionnement	259 922,84	268 145,73	*-8 222,89*	*-3,07*
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	59 255,56	27 699,46	*31 556,10*	*113,92*
Autres produits	108 751,42	81 172,30	*27 579,12*	*33,98*
Total des produits de fonctionnement	**5 805 100,92**	**5 601 677,99**	***203 422,93***	***3,63***
Charges de fonctionnement				
Autres achats et charges externes	669 600,53	718 045,21	*-48 444,68*	*-6,75*
Impôts, taxes et versements assimilés	241 435,09	243 854,46	*-2 419,37*	*-0,99*
Salaires et traitements	3 063 624,52	3 047 455,25	*16 169,27*	*0,53*
Charges sociales	1 447 829,04	1 383 833,31	*63 995,73*	*4,62*
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	114 994,50	125 352,87	*-10 358,37*	*-8,26*
Dotations aux provisions sur immobilisations	3 030,05	3 030,05		
Dotations aux provisions pour risques et charge	83 798,25	10 473,75	*73 324,50*	
Autres charges	4 122,95	2 351,39	*1 771,56*	*75,34*
Total des charges de fonctionnement	**5 628 434,93**	**5 534 396,29**	***94 038,64***	***1,70***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**176 665,99**	**67 281,70**	***109 384,29***	***162,58***
Quotes parts de résultat s/opérat. faites en com				
Bénéfice attribué ou perte transférée		131 348,53	*-131 348,53*	*-100,00*
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	16 061,54	14 139,90	*1 921,64*	*13,59*
Total des produits financiers	**16 061,54**	**14 139,90**	***1 921,64***	***13,59***
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	7 343,32	18 941,97	*-11 598,65*	*-61,23*
Total des charges financières	**7 343,32**	**18 941,97**	***-11 598,65***	***-61,23***
RÉSULTAT FINANCIER	**8 718,22**	**-4 802,07**	***13 520,29***	***281,55***
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**185 384,21**	**193 828,16**	***-8 443,95***	***-4,36***

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**185 384,21**	**193 828,16**	***-8 443,95***	***-4,36***
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 656,38	1 239,80	*1 416,58*	*114,26*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 103,25	4 753,25	*350,00*	*7,36*
Total des produits exceptionnels	**7 759,63**	**5 993,05**	***1 766,58***	***29,48***
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérat.de gestion	13 843,49	2 404,96	*11 438,53*	*475,62*
Charges exceptionnelles sur opérat. en capital	350,00		*350,00*	
Dotations exceptionnelles aux amort.et provis.	19 600,00		*19 600,00*	
Total des charges exceptionnelles	**33 793,49**	**2 404,96**	***31 388,53***	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-26 033,86**	**3 588,09**	***-29 621,95***	
Impôts sur les bénéfices	554,00	469,00	*85,00*	*18,12*
+ Report des ressources non utilisées des ex. a	36 248,23	48 886,17	*-12 637,94*	*-25,85*
- Engagements à réaliser sur ressources affecté	42 520,60	56 085,00	*-13 564,40*	*-24,19*
TOTAL DES PRODUITS	**5 865 170,32**	**5 802 045,64**	***63 124,68***	***1,09***
TOTAL DES CHARGES	**5 712 646,34**	**5 612 297,22**	***100 349,12***	***1,79***
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**152 523,98**	**189 748,42**	***-37 224,44***	***-19,62***

Evaluation des contributions volontaire

Produits				
Prestations en nature	-7 800,00	129 800,00	*-137 600,00*	*-106,01*
Total des produits	**-7 800,00**	**129 800,00**	***-137 600,00***	***-106,01***
Charges				
Mise à disposition de biens et services	-7 800,00	129 800,00	*-137 600,00*	*-106,01*
Total des charges	**-7 800,00**	**129 800,00**	***-137 600,00***	***-106,01***

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 4.125.044,34 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 5.865.170,32 Euros et dégageant un excédent de 152.523,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément au règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation comptable (CRC) et au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et ses modifications (Règlements ANC n°2014-05, 2015-05, 2015-06, 2015-12 et 2016-07) relatifs au Plan Comptable Général.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de lexploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.
En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.
Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.
Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.
Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de

ANNEXE

recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.
Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Neutralisation des opérations internes

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, les refacturations internes ont été neutralisées. Elles représentent 132 341 Euros en 2108 et se décomposent comme suit :
- Refacturation des salaires : 96 337 Euros
- Indemnités occupation des locaux : 27 029 Euros
- Refacturation locations véhicules : 8 975 Euros

Ces neutralisations n'avait pas été comptabilisées dans les comptes clos au 31 décembre 2017.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectifs

Les effectifs constatés au titre de l'exercice 2018, en ETP, sont les suivants :
- Cadre : 6
- Non cadre : 98

ANNEXE

ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	22 650,56				22 650,56
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**22 650,56**				**22 650,56**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	9 146,94				9 146,94
Constructions sur sol propre	1 193 151,23				1 193 151,23
Agencements, aménagements des constructions	280 146,80				280 146,80
Installations générales	85 399,32				85 399,32
Matériel de transport	55 673,62				55 673,62
Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 899,81	8 525,62	7 614,68		121 810,75
Divers, emballages récupérables	44 414,45				44 414,45
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 788 832,17**	**8 525,62**	**7 614,68**		**1 789 743,11**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	60 616,00				60 616,00
Prêts et autres immobilisations financières	9 331,99		7 988,10		1 343,89
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**69 947,99**		**7 988,10**		**61 959,89**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**1 881 430,72**	**8 525,62**	**15 602,78**		**1 874 353,56**

ANNEXE

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	21 124,28	1 526,28		22 650,56
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 124,28**	**1 526,28**		**22 650,56**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol propre	305 577,02	59 474,45		365 051,47
Installations constructions	75 855,05	19 866,48		95 721,53
Installations générales	77 657,25	2 655,07		80 312,32
Matériel de transport	28 638,44	8 974,72		37 613,16
Matériel de bureau, informatique et mobilier	86 043,43	17 268,14	7 614,68	95 696,89
Divers, emballages récupérables	30 014,26	5 229,36		35 243,62
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**603 785,45**	**113 468,22**	**7 614,68**	**709 638,99**
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	**624 909,73**	**114 994,50**	**7 614,68**	**732 289,55**

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 1 an
Construction sur sol propre :	Consommation temps	de 20 à 24 ans
Installations constructions :	Consommation temps	de 5 à 20 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 3 à 10 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	sur 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 1 à 10 ans
Divers, emballages récupérables :	Consommation temps	de 3 à 5 ans

ANNEXE

ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Autres provisions réglementées	3 000,00			3 000,00
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**3 000,00**			**3 000,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Litiges		19 600,00		19 600,00
Pensions et obligations similaires	502 932,00	83 798,25	32 235,75	554 494,50
Autres provisions pour risques et charges	5 936,20			5 936,20
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**508 868,20**	**103 398,25**	**32 235,75**	**580 030,70**
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Titres de participation	48 480,80			51 510,85
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	**48 480,80**			**51 510,85**
TOTAL DES PROVISIONS	**560 349,00**	**103 398,25**	**32 235,75**	**634 541,55**
Dont dotations et reprises d'exploitation		*86 828,30*	*32 235,75*	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		*19 600,00*		

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Pensions obligations	32 235,75	32 235,75	
TOTAL	**32 235,75**	**32 235,75**	

Provisions pour litiges :

Une provision pour litige a été constituée au 31 décembre 2018 pour 19 600 Euros.

Elle concerne un risque de requalification d'une indemnité de licenciement pour indaptitude non professionnelle en licenciement pour inaptitude professionnelle.

Estimation de la dette actuarielle des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière au 31/12/2018 :

L'estimation a été calculée selon les principes suivants :
- Table de mortalité : TG 05
- Méthode de calcul retenue : Rétrospective prorata temporis
- Age de départ à la retraite : 65 ans à l'initiative du salarié, 67 ans à l'initiative de l'employeur
- Taux d'accroissement annuel des salaires : 2%
- Taux de rotation du personnel : 4% dégressif pour la catégorie Cadres et 4% dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie Non Cadres
- Taux d'actualisation : 1.60 %
- Taux de charges fiscales et sociales : 56%

Total des engagements par cette méthode au 31/12/2018 = 554 495 €

ANNEXE

ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	1 343,89		1 343,89
Actif circulant			
Usagers douteux ou litigieux	9 435,01		9 435,01
Autres créances usagers	280 273,42	280 273,42	
Personnel et comptes rattachés	122,01	122,01	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 019,50	3 019,50	
Etat et collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. assim.	93 032,00	93 032,00	
Débiteurs divers	197 444,54	197 444,54	
Charges constatées d'avance	13 902,31	13 902,31	
TOTAL DES CRÉANCES	**598 572,68**	**587 793,78**	**10 778,90**

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à 1 an max	485,00	485,00		
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à plus d'1 an	382 283,58	45 079,94	184 844,91	152 358,73
Fournisseurs et comptes rattachés	48 240,80	48 240,80		
Personnel et comptes rattachés	314 116,25	314 116,25		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	363 128,35	363 128,35		
Etat et autr. collect. publi. - Impôt sur les bénéfices	554,00	554,00		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass	36 297,99	36 297,99		
Autres dettes	7 377,73	7 377,73		
TOTAL DES DETTES	**1 152 483,70**	**815 280,06**	**184 844,91**	**152 358,73**

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice *44 646,63*

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	91 255,58
Autres créances	199 204,20
Disponibilités	28 456,94
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**318 916,72**

ANNEXE

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	485,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 410,64
Dettes fiscales et sociales	542 719,54
Autres dettes	6 332,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**565 947,18**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	13 902,31
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	**13 902,31**

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés
	Nantissement bons de ca
Caisse d'épargne sur l'emprunt de 250 k€	75 000,00
Caisse d'épargne sur l'emprunt de 250 k€	50 000,00
Caisse d'épargne sur l'emprunt de 350 k€	100 000,00
Caisse d'épargne sur l'emprunt de 350 k€	150 000,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS	**375 000,00**

ANNEXE

FONDS DÉDIÉS

Subventions de fonctionnement affectées

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Entraidons-nous (1)	11 100,00	11 100,00	11 100,00		
Carsat	8 364,00	3 485,00	3 485,00		
3 Actions conf financeurs	4 572,00			4 572,00	4 572,00
Santé Logement	1 210,00			1 210,00	1 210,00
Jeux ma santé	2 970,00			2 970,00	2 970,00
SPASAD Action prévention securité routière	2 310,00			1 890,00	1 890,00
SPASAD Action prévention chute	1 448,00			1 448,00	1 448,00
SPASAD Actions collectives	3 307,00			2 992,00	2 992,00
Conf financ 2018	7 170,00			4 638,60	4 638,60
TOTAL	**42 451,00**	**14 585,00**	**14 585,00**	**19 720,60**	**19 720,60**

(1) Dont 3 493 Euros restitué au financeur car non utilisé

ANNEXE

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Réserves	1 986 897,95	281 244,09	33 401,40	2 234 740,64
Report à nouveau	-155 495,93	2 369,75	13 542,69	-166 668,87
Résultat de l'exercice	189 748,42	152 523,98	189 748,42	152 523,98
FONDS PROPRES	**2 021 150,44**	**436 137,82**	**236 692,51**	**2 220 595,75**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	94 083,14	14 173,21	61 095,15	47 161,20
Subv. d'invest. non renouvelables par l'organis	64 168,87		4 753,25	59 415,62
Provisions réglementées	3 000,00			3 000,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**161 252,01**	**14 173,21**	**65 848,40**	**109 576,82**
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	**2 182 402,45**	**450 311,03**	**302 540,91**	**2 330 172,57**

Résultat sous contrôle des tiers financeurs :

Le poste « Résultat sous contrôle de tiers financeurs » comprend les résultats antérieurs retenus par les autorités de tarification en cours d'affectation.

Il se décompose comme suit :

Etablissement SSIAD

- Résultats affectés au financement des futurs départs à la retraite : 61 483,52 Euros
- R ésultat 2016 affecté en réduction des charges d'exploitation 2018 : 6 973,73 Euros

Etablissement CAJ

- Résultat 2011 en instance d'affectation : - 9 478,70 Euros
- Résultat 2016 en réduction des charges liées à la qualité : 9 414,27 Euros
- Résultat 2015 affecté en réduction des charges d'exploitation 2018 : - 3 469,49 Euros
- Résultat 2017 en attente d'affectation : - 16 752,51 Euros
- Résultat 2016 affecté en réduction des charges d'exploitation 2018 : 1 289,45 Euros
- Résultat 2016 affecté en réduction des charges d'exploitation 2019 : - 2 299,07 Euros

Total : 47 161,20 Euros

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation Montant	Variation %
20500000	Concessions & droits	22 650,56	22 650,56		
28050000	Amort. concessions & droits	-22 650,56	-21 124,28	*-1 526,28*	*-7,23*
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS			**1 526,28**	***-1 526,28***	
21150000	Terrains batis	9 146,94	9 146,94		
TERRAINS		**9 146,94**	**9 146,94**		
21310000	Batiments	118 293,88	118 293,88		
21311000	Batiment siege rue louis dolbeau	398 088,93	398 088,93		
21312000	Batiment csi trelaze	200 000,00	200 000,00		
21318000	Batiment centre accueil de jour	476 768,42	476 768,42		
21350000	Agcmt & renovation csi tierce	87 006,13	87 006,13		
21351000	Agcmt & renovation siege adm	130 104,42	130 104,42		
21352000	Agcmt & renovation csi trelaze	51 815,56	51 815,56		
21353000	Agcmt & renovation csi villevequ	11 220,69	11 220,69		
28131000	Amort. maison tierce	-66 830,83	-61 099,13	*-5 731,70*	*-9,38*
28131100	Amort. bat. rue louis dolbeau	-89 072,02	-69 167,68	*-19 904,34*	*-28,78*
28131200	Amort. batiment csi trelaze	-30 388,85	-20 388,82	*-10 000,03*	*-49,05*
28131800	Amort. construction bat. caj	-178 759,77	-154 921,39	*-23 838,38*	*-15,39*
28135000	Amort. agct instal constructions	-50 284,88	-45 113,08	*-5 171,80*	*-11,46*
28135100	Amort. agct & renov louis dolb.	-35 420,91	-27 029,84	*-8 391,07*	*-31,04*
28135200	Amort. agct & renov trelaze	-8 232,90	-3 051,36	*-5 181,54*	
28135300	Amort. agct & renov villeveque	-1 782,84	-660,77	*-1 122,07*	
CONSTRUCTIONS		**1 012 525,03**	**1 091 865,96**	***-79 340,93***	***-7,27***
21810000	Installations generales	85 399,32	85 399,32		
21820000	Materiel de transport	55 673,62	55 673,62		
21830000	Materiel de bureau & informatiqu	69 207,14	69 307,27	*-100,13*	*-0,14*
21840000	Mobilier	52 603,61	51 592,54	*1 011,07*	*1,96*
21880000	Materiel medical & soins	44 414,45	44 414,45		
28181000	Amort. agct amengts installation	-80 312,32	-77 657,25	*-2 655,07*	*-3,42*
28182000	Amort. materiel de transport	-37 613,16	-28 638,44	*-8 974,72*	*-31,34*
28183000	Amort. materiel bureau & info.	-56 335,92	-51 113,36	*-5 222,56*	*-10,22*
28184000	Amort. mobilier	-39 360,97	-34 930,07	*-4 430,90*	*-12,69*
28188000	Amort. materiel de soins	-35 243,62	-30 014,26	*-5 229,36*	*-17,42*
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**58 432,15**	**84 033,82**	***-25 601,67***	***-30,47***
26100000	Titres sci villeveques	60 601,00	60 601,00		
26110000	Titres de participation	15,00	15,00		
29610000	Prov. pour depr. titres part.	-51 510,85	-48 480,80	*-3 030,05*	*-6,25*
PARTICIPATIONS		**9 105,15**	**12 135,20**	***-3 030,05***	***-24,97***
27400000	Compte courant prets sci		7 638,10	*-7 638,10*	
PRÊTS			**7 638,10**	***-7 638,10***	
27500000	Depots & cautionnements verses	1 038,99	1 388,99	*-350,00*	*-25,20*
27600000	Depots & cautionnements verses	304,90	304,90		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**1 343,89**	**1 693,89**	***-350,00***	***-20,66***

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation Montant	Variation %
40910000	Frs - avances & acomptes	315,00	316,00	-1,00	-0,32
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS		**315,00**	**316,00**	***-1,00***	***-0,32***
41100000	Clients - patients	189 017,84	227 213,00	-38 195,16	
41600000	Clients - patients douteux	9 435,01	756,16	8 678,85	
41810000	Clients - factures a etablir	91 255,58	125 139,06	-33 883,48	-27,08
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		**289 708,43**	**353 108,22**	***-63 399,79***	***-17,95***
40100000	Collectifs fournisseurs	1 259,84		1 259,84	
42500000	Personnel - avances & acomptes	122,01	291,36	-169,35	-58,12
43821000	Ind. journ. monplaisir	415,84		415,84	
43822000	Ind. journ. belle beille	329,12	98,22	230,90	235,08
43823000	Ind. journ. verneau	540,60		540,60	
43824000	Ind. journ. tierce		635,25	-635,25	
43825000	Ind. journ. villeveque		618,97	-618,97	
43826000	Ind. journ. morannes	101,25		101,25	
43827000	Ind. journ. ssiad	552,10	774,19	-222,09	-28,69
43827001	Ind. journ. ssiad mayamaba s.	791,95		791,95	
43827002	Ind. journ. ssiad gasnier c.		1 119,29	-1 119,29	
43828000	Ind. journ. brisepotiere	288,64		288,64	
44710000	Etat taxes sur les salaires	93 032,00	80 315,29	12 716,71	15,83
46870000	Produits a recevoir	196 184,70	168 470,62	27 714,08	16,45
AUTRES CRÉANCES		**293 618,05**	**252 323,19**	***41 294,86***	***16,37***
50100000	Parts sociales credit coopeatif	200 308,75	200 003,75	305,00	0,15
50110000	Parts sociales credit mutuel	50 760,00	50 060,00	700,00	1,40
50710000	Bon de caisse credit mutuel	107 183,58	104 876,30	2 307,28	2,20
50720000	Bon de caisse credit cooperatif	150 146,36	150 146,36		
50780000	Bon de caisse caisse epargne	725 000,00	925 000,00	-200 000,00	-21,62
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		**1 233 398,69**	**1 430 086,41**	***-196 687,72***	***-13,75***
51201100	C/c credit mutuel	244 158,29	185 127,94	59 030,35	31,89
51201200	C/c credit cooperatif	3 276,83	1 164,47	2 112,36	181,40
51201300	Livret partenaire cm	300 387,94		300 387,94	
51203000	Livret a banque postale	84 476,39	83 847,53	628,86	0,75
51206000	C/c caisse d'epargne	533 816,70	383 588,08	150 228,62	39,16
51400000	C/c banque postale	8 408,63	9 381,75	-973,12	-10,37
51880000	Interets courus a recevoir	28 456,94	29 877,04	-1 420,10	-4,75
53000000	Caisse siege	136,98	681,97	-544,99	-79,91
54000000	Regies d'avances et accreditifs	430,00	430,00		
DISPONIBILITÉS		**1 203 548,70**	**694 098,78**	***509 449,92***	***73,40***
48600000	Charges constatees d'avance	13 902,31	10 977,55	2 924,76	26,64
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		**13 902,31**	**10 977,55**	***2 924,76***	***26,64***

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation Montant	Variation %
10630100	Fond associatif	1 214 013,66	941 187,73	*272 825,93*	*28,99*
10630200	Fond associatif - apport foncier	100 000,00	100 000,00		
RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		**1 314 013,66**	**1 041 187,73**	***272 825,93***	***26,20***
10668000	Reserves actions prevention	27 454,67	27 454,67		
10682001	Reserve invest ssiad	14 898,15	14 898,15		
10683000	Reserve de tresorerie csi	609 714,34	609 714,34		
10684000	Reserve financement travaux	136 241,25	136 241,25		
10686001	Reserve compensation ssiad	99 187,05	132 588,45	*-33 401,40*	*-25,19*
10686002	Reserve compensation caj soins	13 278,69	13 181,47	*97,22*	*0,74*
10686003	Reserve compensation caj dep	19 952,83	11 631,89	*8 320,94*	*71,54*
AUTRES RÉSERVES		**920 726,98**	**945 710,22**	***-24 983,24***	***-2,64***
11000000	Report a nouveau crediteur csi	119 516,26	119 516,26		
11410000	Depenses refus/inopos. ssiad ph	5 119,00	5 119,00		
11411000	Depenses refus/inopos. ssiad pa	43 036,90	43 036,90		
11412000	Depenses refus/inopos. caj	5 100,72	5 100,72		
11620000	Depenses conges payes ssiad pa	-80 236,24	-76 546,39	*-3 689,85*	*-4,82*
11621000	Depenses conges payes ssiad ph	-5 384,81	-5 384,81		
11630000	Autres droits aux salaries ssiad	-240 155,12	-242 524,87	*2 369,75*	*0,98*
11631000	Autres droits aux salaries caj	-13 665,58	-3 812,74	*-9 852,84*	
REPORT À NOUVEAU		**-166 668,87**	**-155 495,93**	***-11 172,94***	***-7,19***
RESULTAT DE L'EXERCICE		**152 523,98**	**189 748,42**	***-37 224,44***	***124,41***
11511610	Mes. exploit. caj qualite	9 414,27		*9 414,27*	
11511640	Mes. exploit. depart ret. ssiad	61 483,52	61 483,52		
11520112	Resul. en att affect 2011 caj	-9 478,70	-9 478,70		
11520122	Resul. en att affect 2012 caj		6 293,58	*-6 293,58*	
11520132	Resul. en att affect 2013 caj		4 758,94	*-4 758,94*	
11520162	Resul. en att affect 2016 caj		5 531,02	*-5 531,02*	
11520171	Resul. en att affect 2017 ssiad		24 610,28	*-24 610,28*	
11520172	Resul. en att affect 2017 caj	-20 222,00	-2 619,74	*-17 602,26*	
11520181	Resul. en att affect 2018 ssiad	6 973,73	6 973,73		
11520182	Resul. en att affect 2018 caj	1 289,45	-3 469,49	*4 758,94*	*137,17*
11520192	Resul. en att affect 2019 caj	-2 299,07		*-2 299,07*	
RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS		**47 161,20**	**94 083,14**	***-46 921,94***	***-49,87***
13810000	Subvention invest. caj	95 065,00	95 065,00		
13981000	Subv caj inscrite cpte de result	-35 649,38	-30 896,13	*-4 753,25*	*-15,38*
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUVELABLES		**59 415,62**	**64 168,87**	***-4 753,25***	***-7,41***

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation Montant	Variation %
14860000	Prov reglemente pv d'actifs	3 000,00	3 000,00		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		**3 000,00**	**3 000,00**		
15110000	Prov. pour litiges salaries	19 600,00		*19 600,00*	
PROVISIONS POUR RISQUES		**19 600,00**		***19 600,00***	
15310000	Prov. engagement ret. adm/csi	381 402,00	301 073,00	*80 329,00*	*26,68*
15320000	Prov. engagement ret. ssiad/esa	156 600,00	188 835,75	*-32 235,75*	*-17,07*
15330000	Prov. engagement ret. caj	16 492,50	13 023,25	*3 469,25*	*26,64*
15810000	Prov. autres charges ssiad pa	5 936,20	5 936,20		
PROVISIONS POUR CHARGES		**560 430,70**	**508 868,20**	***51 562,50***	***10,13***
19400000	Fonds dedies subv. ars	42 636,77	41 500,00	*1 136,77*	*2,74*
SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		**42 636,77**	**41 500,00**	***1 136,77***	***2,74***
19500000	Fonds dedies subv. departement	19 720,60	14 585,00	*5 135,60*	*35,21*
SUR AUTRES RESSOURCES		**19 720,60**	**14 585,00**	***5 135,60***	***35,21***
16410000	Pret ce 350.000€ 06/2011 20 ans	216 863,46	241 647,90	*-24 784,44*	*-10,26*
16420000	Pret ce 250.000€ 07/2014 12 ans	165 420,12	185 282,31	*-19 862,19*	*-10,72*
16884000	Interets courus sur emprunts	485,00	542,00	*-57,00*	*-10,52*
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		**382 768,58**	**427 472,21**	***-44 703,63***	***-10,46***
40100000	Collectifs fournisseurs	31 830,16	30 236,63	*1 593,53*	
40800000	Frs - fact. non parvenues	16 410,64	17 459,43	*-1 048,79*	*-6,01*
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		**48 240,80**	**47 696,06**	***544,74***	***1,14***
42820000	Provision conges payes	267 765,78	261 500,83	*6 264,95*	*2,40*
42860000	Personnel charges a payer	46 350,47	20 813,97	*25 536,50*	*122,69*
43100000	Securite sociale	117 181,70	172 050,43	*-54 868,73*	*-31,89*
43725000	Mutuelle cplmt salaries		31,38	*-31,38*	
43731000	Caisse de retraite	31 399,77	36 462,60	*-5 062,83*	*-13,88*
43732000	Caisse de prevoyance	5 655,08	7 190,24	*-1 535,16*	*-21,35*
43750000	Cotisations cil	13 352,54	12 990,51	*362,03*	*2,79*
43760000	Cotisations smia	3 233,96	3 454,74	*-220,78*	*-6,39*
43770000	Comite d'entreprise		2 659,95	*-2 659,95*	
43820000	Charges soc sur conges a payer	122 096,18	116 710,37	*5 385,81*	*4,61*
43826000	Ind. journ. morannes		31,25	*-31,25*	
43860000	Charges soc sur heures cplmt	19 083,16	9 488,28	*9 594,88*	*101,12*
43861000	Cotisation formation	51 125,96	49 518,85	*1 607,11*	*3,25*
44400000	Etat impot sur les societes	554,00	469,00	*85,00*	*18,12*
44820000	Charges fisc. sur cp	31 411,98	30 485,24	*926,74*	*3,04*
44860000	Charges fisc. sur heures cplmt	2 277,69	2 412,62	*-134,93*	*-5,59*
A REPORTER		711 488,27	726 270,26	*-14 781,99*	

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

		Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	Variation Montant	Variation %
REPORT		711 488,27	726 270,26	*-14 781,99*	
44861000	Charges fiscales taxe agefiph	2 608,32	156,16	*2 452,16*	
DETTES FISCALES ET SOCIALES		**714 096,59**	**726 426,42**	***-12 329,83***	***-1,70***
46750000	Compte sci villeveque	1 045,73		*1 045,73*	
46860000	Charges a payer	6 332,00		*6 332,00*	
AUTRES DETTES		**7 377,73**		***7 377,73***	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
70620000	Actes infirmiers belle-beille	453 567,47	463 109,31	*-9 541,84*	
70620100	Actes infirmiers brispotiere	442 771,37	437 690,77	*5 080,60*	
70620200	Actes infirmiers monplaisir	415 655,49	401 433,86	*14 221,63*	
70620300	Actes infirmiers morannes	387 957,22	346 033,30	*41 923,92*	
70620400	Actes infirmiers tierce	370 776,64	360 992,22	*9 784,42*	
70620500	Actes infirmiers trelaze	551 210,88	546 217,29	*4 993,59*	
70620600	Actes infirmiers verneau	450 463,70	384 793,39	*65 670,31*	
70620700	Actes infirmiers villeveque	279 414,81	255 154,74	*24 260,07*	
70620800	Actes infirmiers cheffes		50 427,93	*-50 427,93*	
70620900	Actes infirmiers etriche	49 631,08	58 310,33	*-8 679,25*	
70622000	Actes infirmiers - enc. directs	969,95	695,60	*274,35*	
70623000	Actes infirmiers - foyers logmt	2 467,20	1 037,50	*1 429,70*	
70624000	Prado experimentation csi		923,90	*-923,90*	
70800000	Adhesions soins sante	762,00	785,00	*-23,00*	
70850000	Prestations diverses	740,00	836,00	*-96,00*	
SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS		**3 406 387,81**	**3 308 441,14**	***97 946,67***	***2,96***
70650000	Forfait accord national	233 206,00	255 998,00	*-22 792,00*	
SERVICES LIÉS À DES FINANCEMENTS RÉGLEMENTAIRES		**233 206,00**	**255 998,00**	***-22 792,00***	***-8,90***
73151000	Dotation globale ssiad p. agees	1 397 426,13	1 299 823,55	*97 602,58*	
73152000	Dotation globale ssiad p. hand.	92 385,61	91 625,12	*760,49*	
73153000	Dotation globale caj ars	122 516,70	125 541,16	*-3 024,46*	
73153100	Dotation globale caj dependance	43 049,58	48 228,14	*-5 178,56*	
73153200	Dotation globale caj hebergement	54 689,28	62 503,39	*-7 814,11*	
73154000	Dotation globale etp	13 274,99	32 500,00	*-19 225,01*	
73155000	Dotation globale spasad	14 235,00		*14 235,00*	
DOTATIONS ET PRODUITS DE TARIFICATION		**1 737 577,29**	**1 660 221,36**	***77 355,93***	***4,66***
74100000	Subvention ville d'angers	41 140,00	41 140,00		
74108000	Subvention autres	5 000,00	19 560,98	*-14 560,98*	
74110000	Subvention ville de trelaze	3 500,00	4 000,00	*-500,00*	
74140000	Subvention cpam pers med 11.5%	210 282,84	203 444,75	*6 838,09*	
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		**259 922,84**	**268 145,73**	***-8 222,89***	***-3,07***
78150000	Rep. s/prov. d'exploitation	32 235,75	2 369,75	*29 866,00*	
79100000	Transfert de charges d'exploit.	2 087,53	2 735,68	*-648,15*	
79161000	Transfert de charges sinistres	3 233,44	5 139,33	*-1 905,89*	
79164000	Transfert de charges personnels	21 698,84	17 454,70	*4 244,14*	
REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES		**59 255,56**	**27 699,46**	***31 556,10***	***113,92***
75410000	Rbt frais formation	61 554,56	50 633,03	*10 921,53*	
75480000	Autres rbt de frais (ij)		25 212,18	*-25 212,18*	
75480100	Rbt ij & autres adm	280,48		*280,48*	
A REPORTER		61 835,04	75 845,21	*-14 010,17*	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
REPORT		61 835,04	75 845,21	*-14 010,17*	
75480200	Rbt ij & autres cbb	955,69		*955,69*	
75480300	Rbt ij & autres cbr	7 744,66		*7 744,66*	
75480400	Rbt ij & autres cmo	1 061,08	64,52	*996,56*	
75480500	Rbt ij & autres cmora	6 200,91	685,48	*5 515,43*	
75480600	Rbt ij & autres cti	3 474,94	697,81	*2 777,13*	
75480700	Rbt ij & autres ctr	395,96	448,20	*-52,24*	
75480800	Rbt ij & autres cve	389,09		*389,09*	
75480900	Rbt ij & autres cvi	1 209,95	1 263,08	*-53,13*	
75481000	Rbt ij & autres ssiad	24 969,78	2 024,40	*22 945,38*	
75481100	Rbt ij & autres caj		124,89	*-124,89*	
75800000	Produits divers de gestion	14,32	18,71	*-4,39*	
75810000	Dons manuels non affectes	500,00		*500,00*	
AUTRES PRODUITS		**108 751,42**	**81 172,30**	***27 579,12***	***33,98***
60611000	Eau & abonnement	807,63	709,15	*98,48*	
60612000	Edf/gdf - electricite/gaz	9 061,59	7 739,05	*1 322,54*	
60621000	Carburants	51 714,71	29 282,74	*22 431,97*	
60624000	Fournitures administratives	16 081,04	14 785,39	*1 295,65*	
60660000	Fournitures medicales	36 563,29	30 023,12	*6 540,17*	
60680000	Autres matieres & fournitures	2 015,00	4 245,67	*-2 230,67*	
61100000	Sous-traitance generale		147,77	*-147,77*	
61180000	Prestations autres	3 607,46	5 700,36	*-2 092,90*	
61320000	Locations immobilieres	30 836,08	65 047,49	*-34 211,41*	
61352000	Locations equipements	18 271,79	16 576,28	*1 695,51*	
61353000	Locations vehicules	48 482,83	54 457,45	*-5 974,62*	
61400000	Charges locatives et copropriete	6 404,49	7 906,03	*-1 501,54*	
61522000	Entretien des locaux	23 833,04	17 282,06	*6 550,98*	
61523000	Ent. & repar. immobilieres	4 704,79	4 914,63	*-209,84*	
61551000	Ent. & repar. mat. & out. medic.	1 965,40	360,55	*1 604,85*	
61552000	Ent. & repar. automobiles	20 026,77	10 834,52	*9 192,25*	
61553000	Ent. & repar. mat. informatiques	99,82	7 803,43	*-7 703,61*	
61558000	Ent. & repar. mat. & out. divers	102,24		*102,24*	
61560000	Maintenance	38 153,81	40 833,21	*-2 679,40*	
61610000	Assurances multirisques	5 289,89	5 305,05	*-15,16*	
61630000	Assurances automobiles	14 196,21	12 197,37	*1 998,84*	
61650000	Assurances r.c.	2 907,84	2 864,62	*43,22*	
61810000	Documentation generale	438,80	431,15	*7,65*	
62130000	Personnel detaches - interne	13 905,62	11 293,38	*2 612,24*	
62140000	Mise a dispo ssiad ext	20 775,00	20 818,75	*-43,75*	
62200000	Remunerations d'intermediaires	305,00	10 649,98	*-10 344,98*	
62260000	Honoraires	12 807,00	11 494,40	*1 312,60*	
62270000	Frais actes et contentieux	1 640,80	50,00	*1 590,80*	
62280000	Remunerations divers	8 154,88	43 463,76	*-35 308,88*	
A REPORTER		393 152,82	437 217,36	*-44 064,54*	

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
REPORT		393 152,82	437 217,36	*-44 064,54*	
62300000	Communication	7 477,38	5 862,12	*1 615,26*	
62340000	Cadeaux clients	1 127,95	921,46	*206,49*	
62410000	Transports sur achats		10,80	*-10,80*	
62420000	Transports usagers caj	26 382,45	37 457,65	*-11 075,20*	
62428000	Transports usagers anim/etp	6 232,17	6 553,84	*-321,67*	
62510000	Deplacements du personnel	120 088,54	123 298,47	*-3 209,93*	
62560000	Animations prevention	5 274,38	5 231,34	*43,04*	
62570000	Receptions	3 181,70	4 075,23	*-893,53*	
62610000	Internet / liaisons informatique	15 683,88	15 642,53	*41,35*	
62630000	Frais postaux	5 246,40	3 736,63	*1 509,77*	
62650000	Telephone	36 475,91	32 770,53	*3 705,38*	
62700000	Services bancaires et assimiles	3 644,24	3 573,61	*70,63*	
62720000	Frais de dossiers prets		500,00	*-500,00*	
62810000	Cotisations	14 133,45	13 096,70	*1 036,75*	
62820000	Prestations repas midi caj	18 793,28	20 669,56	*-1 876,28*	
62820100	Prestations anim super u caj	2 644,22	2 825,94	*-181,72*	
62820200	Prestations anim divers caj	2 400,34	4 085,78	*-1 685,44*	
62850000	Prestations standard tel	7 446,72		*7 446,72*	
62860000	Frais administrateurs	214,70	515,66	*-300,96*	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**669 600,53**	**718 045,21**	***-48 444,68***	***-6,75***
63110000	Taxe sur les salaires	243 058,46	240 119,75	*2 938,71*	
63140000	Cotisations cil	13 352,54	12 990,51	*362,03*	
63170000	Cits - credit impot s/ts	-92 598,00	-89 865,00	*-2 733,00*	
63180000	Chg fiscales frais mutualise		7 940,90	*-7 940,90*	
63330000	Formation unifaf	70 269,96	68 148,85	*2 121,11*	
63340000	Doeth - agefiph	2 608,32	156,16	*2 452,16*	
63350000	Chg fisc. sur conges payes	926,74	805,13	*121,61*	
63351000	Chg fisc. sur heures cplmt	-134,93	-369,84	*234,91*	
63512000	Taxes foncieres	3 691,00	3 671,00	*20,00*	
63513000	Taxes habitations	261,00	257,00	*4,00*	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		**241 435,09**	**243 854,46**	***-2 419,37***	***-0,99***
64110000	Salaires et appointements	2 630 550,09	2 502 151,10	*128 398,99*	
64118000	Remunerations frais mutualise		56 819,80	*-56 819,80*	
64120000	Variation conges payes	6 264,95	17 477,01	*-11 212,06*	
64122000	Variation heures cplmt	-1 083,16	-3 329,28	*2 246,12*	
64130000	Primes & gratifications	288 588,69	332 130,25	*-43 541,56*	
64140000	Indeminites & avantages divers	78 188,35	66 750,40	*11 437,95*	
64141000	Participation frais de transport	1 663,60	1 215,65	*447,95*	
64142000	Ind. rupture conventionnelle	38 100,00	56 767,00	*-18 667,00*	
64145000	Ind. licenciement	21 352,00	17 473,32	*3 878,68*	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		**3 063 624,52**	**3 047 455,25**	***16 169,27***	***0,53***

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
64510000	Cotisations urssaf	903 320,90	877 806,02	*25 514,88*	
64520000	Cotisations mutuelles	18 762,01	18 200,40	*561,61*	
64530000	Cotisations retraite	207 322,68	176 603,51	*30 719,17*	
64540000	Cotisations assedic	125 261,34	120 764,30	*4 497,04*	
64550000	Charges sur conges payes	5 385,81	11 954,90	*-6 569,09*	
64551000	Charges sur heures cplmt	-343,25	-1 736,51	*1 393,26*	
64560000	Cotisations prevoyance	65 577,90	63 645,71	*1 932,19*	
64580000	Chg sociales frais mutualise		26 274,69	*-26 274,69*	
64720000	Ressources comite entreprise	43 245,82	42 047,92	*1 197,90*	
64750000	Cotisations smia	13 730,54	13 182,62	*547,92*	
64780000	Frais de stage & formation	50 056,78	32 851,49	*17 205,29*	
64780100	Frais de repas & dplcts formatio	1 529,98	1 601,95	*-71,97*	
64800000	Autres charges de personnel	542,87	636,31	*-93,44*	
64810000	Interessement	13 435,66		*13 435,66*	
CHARGES SOCIALES		**1 447 829,04**	**1 383 833,31**	***63 995,73***	***4,62***
68111000	Dot. & amort. immo. incorporelle	1 526,28	17 374,80	*-15 848,52*	
68112000	Dot. & amort. immo. corporelles	113 468,22	107 978,07	*5 490,15*	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		**114 994,50**	**125 352,87**	***-10 358,37***	***-8,26***
68160000	Dot. & amort. immo. financieres	3 030,05	3 030,05		
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS		**3 030,05**	**3 030,05**		
68150000	Dot & prov risques & chg exp.	83 798,25	10 473,75	*73 324,50*	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**83 798,25**	**10 473,75**	***73 324,50***	
65400000	Pertes sur creances irrec.	4 110,11	2 339,45	*1 770,66*	
65800000	Charges diverses de gestion	12,84	11,94	*0,90*	
AUTRES CHARGES		**4 122,95**	**2 351,39**	***1 771,56***	***75,34***
75560000	Frais de siege (caj / ssiad)		131 348,53	*-131 348,53*	
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE			**131 348,53**	***-131 348,53***	
76800000	Autres produits financiers	16 061,54	14 139,90	*1 921,64*	
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		**16 061,54**	**14 139,90**	***1 921,64***	***13,59***
66110000	Interets des emprunts & dettes	7 318,72	11 723,21	*-4 404,49*	
66800000	Autres charges financieres	24,60	7 218,76	*-7 194,16*	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		**7 343,32**	**18 941,97**	***-11 598,65***	***-61,23***
77180000	Pdts exceptionnels op de gestion	27,66	815,84	*-788,18*	
77200000	Produits sur exercices anterieur	2 628,72	423,96	*2 204,76*	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION		**2 656,38**	**1 239,80**	***1 416,58***	***114,26***

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (12 mois)	Variation Montant	Variation %
77520000	Pdts de cessions d'elemt d'actif	350,00		*350,00*	
77700000	Quote-part subventions invest.	4 753,25	4 753,25		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL		**5 103,25**	**4 753,25**	***350,00***	***7,36***
67180000	Charges except sur op de gestion	4 162,20	116,00	*4 046,20*	
67200000	Charges sur exercices anterieurs	9 681,29	2 288,96	*7 392,33*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT.DE GESTION		**13 843,49**	**2 404,96**	***11 438,53***	***475,62***
67520000	Vnc elements d'actifs cedes	350,00		*350,00*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT. EN CAPITAL		**350,00**		***350,00***	
68750000	Dot prov except risque et chg	19 600,00		*19 600,00*	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORT.ET PROVIS.		**19 600,00**		***19 600,00***	
69500000	Impot sur les societes	554,00	469,00	*85,00*	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		**554,00**	**469,00**	***85,00***	***18,12***
78940000	Report ressources non utilisees	36 248,23	48 886,17	*-12 637,94*	
+ REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES DES EX. ANTÉR.		**36 248,23**	**48 886,17**	***-12 637,94***	***-25,85***
68940000	Engagements a realiser s/subv at	42 520,60	56 085,00	*-13 564,40*	
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		**42 520,60**	**56 085,00**	***-13 564,40***	***-24,19***
87100000	Prestations en nature	-7 800,00	7 800,00	*-15 600,00*	
87110000	Valorisation cout ide ssiad		122 000,00	*-122 000,00*	
PRESTATIONS EN NATURE		**-7 800,00**	**129 800,00**	***-137 600,00***	
86100000	Mise a dispo gratuite de biens	-7 800,00	7 800,00	*-15 600,00*	
86110000	Valorisation cout ide ssiad		122 000,00	*-122 000,00*	
MISE À DISPOSITION DE BIENS ET SERVICES		**-7 800,00**	**129 800,00**	***-137 600,00***	