

**DOMINIQUE PONS**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

INSCRIT AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

LICENCIÉ EN DROIT

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE

DE MONTPELLIER

20, Rue de Saint-Gilles

Boite Postale 167

30011 NIMES CEDEX 04

Tél. 04 66 38 89 00

Fax 04 66 38 89 09

<http://pons.fdefi.com>

e.mail : [dpons@fdefi.com](mailto:dpons@fdefi.com)

ASSOCIATION « SESAME  
AUTISME LANGUEDOC »  
Chemin des Canaux

30600 VAUVERT

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

Nous n'avons pas été avisés d'aucune convention approuvée au cours de l'exercice ou approuvée au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les normes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> Mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

NIMES, le 15 Juin 2007



D. PONS  
Commissaire aux Comptes

# DOMINIQUE PONS

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

LICENCIÉ EN DROIT  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE MONTPELLIER

20, Rue de Saint-Gilles  
Boite Postale 167  
30011 NIMES CEDEX 04  
Tél. 04 66 38 89 00  
Fax 04 66 38 89 09

<http://pons.fdefi.com>  
e.mail : [dpons@fdefi.com](mailto:dpons@fdefi.com)

ASSOCIATION « SESAME  
AUTISME LANGUEDOC »  
Chemin des Canaux

30600 VAUVERT

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### EXERCICE 2006

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SESAME AUTISME LANGUEDOC », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### OPINION SUR LE COMPTES ANNUELS

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

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



Nous attirons l'attention sur les mentions figurant dans l'annexe portant sur :

- Les fonds dédiés pour financement de la réduction du temps de travail qui correspondent exclusivement tant pour les dotations sur les années antérieures que pour les reprises effectuées sur l'exercice, à des préoccupations budgétaires et administratives.
- Les provisions pour financement pour indemnités de fin de carrière comptabilisées pour le montant autorisé par les Autorités de Tarification, bien inférieures au montant des engagements réels.

D'autre part, nous vous rappelons notre réserve sur les comptes 2004 portant sur une subvention de 61.735 EUROS qui a été inscrite sur la Section « Entreprise » du CAT LA PRADELLE en subvention d'exploitation, alors qu'à l'étude des documents afférents à cette subvention, il nous semble que cette subvention aurait dû être comptabilisée en subvention d'investissement au passif du bilan.

Sous ces réserves, nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association « SESAME AUTISME LANGUEDOC », à la fin de cet exercice.

#### **JUSTIFICATION DE L'OPINION**

Les contrôles auxquels nous avons procédé, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

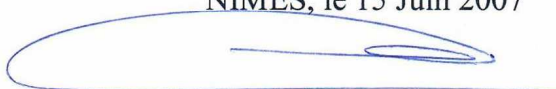
#### **VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Nous n'avons pas été destinataires du rapport de gestion.

NIMES, le 15 Juin 2007



D. PONS  
Commissaire aux Comptes

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	Brut	Amortissement provisions	Net 31/12/06	Net 31/12/05
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et dts similaires	1 949	879	1 070	1 460
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
	<u>1 949</u>	<u>879</u>	<u>1 070</u>	<u>1 460</u>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	393 135	31 288	361 846	343 800
Constructions	4 395 008	1 227 487	3 167 520	3 267 383
Installations tech., mat. et outillage ind.	310 484	244 043	66 440	74 297
Autres immobilisations corporelles	1 244 335	691 586	552 749	517 642
Immobilisations en cours	38 196		38 196	138 133
Avances et acomptes				
	<u>6 381 160</u>	<u>2 194 406</u>	<u>4 186 753</u>	<u>4 341 256</u>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participation par M.E.	1 288		1 288	1 241
Autres participations	1 310		1 310	1 304
Créances rattachées à participations	765		765	765
Autres titres immobilisés	1 506		1 506	1 506
Prêts	116 074		116 074	103 222
Autres immobilisations financières	8 117		8 117	4 317
	<u>129 062</u>		<u>129 062</u>	<u>112 357</u>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 512 173</b>	<b>2 195 285</b>	<b>4 316 887</b>	<b>4 455 075</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	65 389		65 389	57 603
Stocks de marchandises				
	<u>65 389</u>		<u>65 389</u>	<u>57 603</u>
<b>CREANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	321 800		321 800	428 638
Autres créances	274 684		274 684	659 323
Capital souscrit et appelé, non versé				
	<u>596 485</u>		<u>596 485</u>	<u>1 087 961</u>
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	381 395		381 395	1 095
Disponibilités	296 785		296 785	43 035
Charges constatées d'avance	9 162		9 162	11 767
	<u>687 343</u>		<u>687 343</u>	<u>55 897</u>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 349 218</b>		<b>1 349 218</b>	<b>1 201 462</b>
Charges à répartir sur plusieurs exe. Primes remboursement des obligations Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 861 392</b>	<b>2 195 285</b>	<b>5 666 106</b>	<b>5 656 538</b>

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIMES



**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net 31/12/06	Net 31/12/05
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 080 264	1 077 336
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	803 967	677 381
Report à nouveau	(54 666)	132 136
Résultat de l'exercice	(244 996)	(99 134)
	<u>1 584 568</u>	<u>1 787 720</u>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	19 873	19 873
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	184 125	184 125
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 788 567</b>	<b>1 991 719</b>
Comptes de liaison	37	240
	6 881	7 286
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>6 919</b>	<b>7 527</b>
Fonds dédié	20 020	119 343
Provisions pour risques et charges	70 299	66 890
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>90 319</b>	<b>186 234</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	13 366	11 188
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 614 197	2 439 572
Emprunts et dettes financières divers	90 094	100 245
	<u>2 717 658</u>	<u>2 551 006</u>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	100	(305)
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 916	130 181
Dettes fiscales et sociales	780 775	697 591
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 178	78 200
Autres dettes	101 038	6 542
	<u>1 058 908</u>	<u>912 516</u>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	3 632	7 838
<b>DETTES</b>	<b>3 780 299</b>	<b>3 471 056</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 666 106</b>	<b>5 656 538</b>

**Dominique PONS**  
 Commissaire aux Comptes  
 Inscrit auprès de  
 la Cour d'Appel de NIMES

## Compte de Résultat (Première Partie)

Dominique PO  
 Commissaire aux Co  
 Inscrit auprès de  
 la Cour d'Appel de Ni

RUBRIQUES	France	Export	31/12/06	31/12/05
Ventes de marchandises	409 229		409 229	390 400
Production vendue de biens	5 368		5 368	5 257
Production vendue de services	253 054		253 054	197 879
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>667 652</b>		<b>667 652</b>	<b>593 537</b>
Production stockée				
Production immobilisée			12 400	17 373
Subventions d'exploitation			19 135	36 776
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 778 910	6 508 664
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>7 478 098</b>	<b>7 156 351</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			192 235	194 441
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			47 034	45 705
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(7 786)	7 989
Autres achats et charges externes			985 708	868 001
			1 217 192	1 116 138
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			375 294	368 852
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			3 770 332	3 558 422
Charges sociales			1 939 836	1 869 231
			5 710 168	5 427 654
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			386 623	328 476
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				2 643
Dotations aux provisions pour risques et charges				
			386 623	331 119
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			123	868
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>7 689 402</b>	<b>7 244 633</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>( 211 303)</b>	<b>(88 282)</b>



**Compte de Résultat (Deuxième Partie)**

**Dominique PON**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de Nîmes

RUBRIQUES	31/12/06	31/12/05
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>( 211 303)</b>	<b>(88 282)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	6 417	5 725
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	437	2 102
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		23 026
	437	25 129
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	83 013	84 412
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	83 013	84 412
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(82 575)</b>	<b>(59 283)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>( 300 297)</b>	<b>( 153 290)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 728	12 089
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 859	35 906
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 581	73 036
	79 168	121 031
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 203	9 316
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 256	32 877
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 408	24 681
	23 867	66 875
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>55 300</b>	<b>54 156</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 557 704</b>	<b>7 302 512</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 802 701</b>	<b>7 401 647</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>( 244 996)</b>	<b>(99 134)</b>



## Amortissements

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIMES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Autres immobilisations incorporelles	489	389		879
	489	389		879
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	24 902	6 386		31 288
Constructions sur sol propre	426 908	142 114		569 022
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	494 758	88 639		583 397
Installations techniques et outill. indust.	206 289	37 754		244 043
Inst. générales, agencements et divers	83 357	15 772		99 129
Matériel de transport	241 132	75 963	2 844	314 251
Mat. de bureau, informatique et mobil.	188 859	40 796	940	228 716
Emballages récupérables et divers	85 027		35 538	49 489
	1 751 236	407 425	39 322	2 119 339
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 751 725</b>	<b>407 815</b>	<b>39 322</b>	<b>2 120 218</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	389		
	389		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	6 386		
Constructions sur sol propre	142 114		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	88 639		
Installations techniques et outillage industriel	37 754		
Installations générales, agencements et divers	15 772		
Matériel de transport	75 963		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 796		
Emballages récupérables et divers			
	407 425		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>407 815</b>		



**Amortissements (suite)**

**Dominique PONS**  
 Commissaire aux Comptes  
 Inscrit auprès de  
 la Cour d'Appel de NIMES

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de recherche Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL GENERAL</b>		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plus. exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

## Provisions Inscrites au Bilan

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIMES

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	6 526			6 526
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>6 526</b>			<b>6 526</b>
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Fonds dédiés Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	119 343		99 323	20 020
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>186 234</b>	<b>3 408</b>	<b>99 323</b>	<b>90 319</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 761</b>	<b>3 408</b>	<b>99 323</b>	<b>96 846</b>



**RESULTATS 2006**

	Etablissements conventionnés						Ets non conventionnés			CONSOLIDE
	CAT	FH	FAM H	FAM S	Service de Suite	ACCUEIL ADO	ENTREPRISE	ASSOC		
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>										
Ecart sur amortissement sur l'application de la CRC2002-10	-78 841	-46 227	-132 075	-42 492	-13 915	102 466	-42 602	8 690	-244 996	
Reprise prov pour travaux non comptabilisée									0	
Résultat incorporé au budget 2006		30 094	12 557							
Provisions CP non comptabilisées										
<b>RESULTAT du Compte Administratif A AFFECTER</b>	-78 841	-16 133	-119 518	-42 492	-13 915	91 372	-42 602	8 690	-213 439	
<b>PROPOSITION D'AFFECTATION Résultat comptable</b>										
Report à nouveau sur écart avec CA		-30 094	-12 557			11 094			-31 557	
Report à nouveau	-78 841	-16 133	-119 518	-42 492	-13 915		-42 602	8 690	-304 811	
Réserve de compensation						26 372			26 372	
Réserve de trésorerie									0	
Réserve d'investissement						65 000			65 000	
<b>TOTAL AFFECTATION</b>	-78 841	-46 227	-132 075	-42 492	-13 915	102 466	-42 602	8 690	-244 996	

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIMES

## Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

### I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### II ELEMENTS SIGNIFICATIFS COMPLEMENTAIRES

Les amortissements ont été calculés suivant le mode linéaire et fonction de la durée de vie prévue.

Pour Accueil Adolescents Sésame, créance Médéric concernant le Compte Epargne Temps de 50 070 €. Un litige est en cours, non sur le montant de la créances, mais sur ses modalités de mise à disposition.

### III CHANGEMENT DE METHODE

En application de la norme CRC 2002-10, nous avons affectué la ventilation des immeubles par composant. Les amortissements étant calculé, pour ces immobilisations, sur la VNC au 31/12/04 et pour la durée de vie restante à courir à cette date.

Pour le Foyer d'Hébergement , le fond dédié RTT (198000) au 31/12/2005 se décompose ainsi :

- A nouveau : 25 742,66 €
- Reprise / BP 2005 : 25 742,66 €

Pour l'ESAT, provision pour indemnité de départ à la retraite fin 2007 : 3 408 €

Pour Accueil Adolescents Sésame, engagement d'indemnité de départ à la retraite selon la méthode prospective avec départ après 60 ans pour l'ensemble des salariés de l'établissement. Cette affectation a été autoriser au compte administratif 2005 pour un montant de 39 964 €.

### IV ENGAGEMENT HORS BILAN

Crédit bail : CGI Camion frigo : 10 043 HT

Hypothèque et caution donnée :

- ALIANCE Hypothèque de 1er rang pour l'emprunt de 240 000 € pour Beauvoisin
- ALIANCE Hypothèque, pas de rang précisé, pour l'emprunt de 91 400 €
- CRAM Hypothèque de 2ieme rang, pour l'emprunt de 105 000 €
- CREDIT FONCIER Hypothèque de 1er rang, pour le prêt de 491 130 €

Différence entre la valeur dotée et la valeur réelle d'une provision ( par exemple prov pour départ à la retraite). La provision pour départ à la retraite est resté inchangée conformément aux autorisations budgétaires.



**Charges à Payer**

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIMES

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	13 366
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 608
Dettes fiscales et sociales	399 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	63 795
<b>TOTAL</b>	<b>508 254</b>

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

**Dominique PON**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIM

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	9 162	(3 632)
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>9 162</b>	<b>(3 632)</b>



**Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices**

**Dominique PON**  
Commissaire aux Com  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIV

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
<b>TOTAL</b>		





## Immobilisations

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel des Comptes

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement	1 949		
Autres immobilisations incorporelles	1 949		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	368 702		24 433
Constructions sur sol propre	3 251 146		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 032 007		145 296
Installations techniques et outillage industriel	247 142		37 404
Installations générales, agencements et divers	280 308		41 680
Matériel de transport	502 718		65 221
Matériel de bureau, informatique et mobilier	332 990		21 947
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	138 134		26 454
Avances et acomptes			
	6 153 147		362 435
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations mises en équivalence			53
Autres participations	3 311		
Autres titres immobilisés			16 653
Prêts et autres immobilisations financières	109 044		
	112 355		16 706
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 267 451</b>		<b>379 141</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.			1 949	
Autres immobilisations incorporelles			1 949	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			393 135	
Constructions sur sol propre			3 251 146	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 177 303	
Instal. techniques et outillage industriel			284 547	
Instal. générales, agencem. et divers			324 811	
Matériel de transport		7 100	560 839	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		940	351 174	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 594	124 797	38 196	
Avances et acomptes				
	1 594	132 837	6 381 152	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 364	
Autres titres immobilisés			125 697	
Prêts et autres immo. financières			129 061	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 594</b>	<b>132 837</b>	<b>6 512 163</b>	



## Etat des Echéances des Créances et Dettes

**Dominique PONS**  
Commissaire aux Comp.  
Inscrit auprès de  
la Cour d'Appel de NIME

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations	765		765
Prêts	102 546		102 546
Autres immobilisations financières	6 966	900	6 066
	110 277	900	109 377
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	438 575	475 688	(37 113)
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 610	6 610	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 697	4 627	50 070
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	918	918	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	187 944	187 944	
	688 744	675 787	12 957
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 162	9 162	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>808 183</b>	<b>685 849</b>	<b>122 334</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	291	291		
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 2 ans maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	2 956 787	594 936	669 412	1 692 439
Emprunts et dettes financières divers	103 168	23 226	32 090	47 852
Fournisseurs et comptes rattachés	173 571	173 571		
Personnel et comptes rattachés	77 591	64 580	13 011	
Sécurité sociale et autres organismes	172 423	172 423		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	616	616		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 154	4 154		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	4 178	3 137	1 041	
Groupe et associés				
Autres dettes	83 264	83 264		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 632	3 632		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 579 675</b>	<b>1 123 830</b>	<b>715 554</b>	<b>1 740 291</b>