

**A.P.E.I. DU GRAND MONTPELLIER**  
268 Route du Caducée  
34195 - MONTPELLIER CEDEX 5

---

**COMPTES ANNUELS au 31/12/2008**

# SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
  
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
  
- **BILAN**
  - . Bilan Actif-Passif
  - . Détail
  
- **COMPTE DE RESULTAT**
  - . Compte de Résultat
  - . Détail
  
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association A.P.E.I. du Grand Montpellier, pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de	18 249 637	Euros
- ainsi qu'un total de bilan de	21 589 780	Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 12/06/2009

Signature de l'Expert-Comptable

Marc CLOUVEL

**COMPTE-RENDU DE MISSION**

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions de l'Ordonnance du 19 Septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts-Comptables et des normes professionnelles.

**EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION****MISSION DE AXIOME D.I.S**

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

**OBLIGATIONS DU CLIENT**

La client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

**OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S**

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

**EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION****MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

**BILAN**

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	268 436	103 573	164 862	173 292
Autres immobilisations incorporelles	202 344	134 871	67 473	72 694
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	910 529	126 712	783 817	791 569
Constructions	13 037 360	5 806 249	7 231 112	7 679 597
Installations techniques, matériel et outillage	1 771 975	1 336 125	435 850	441 571
Autres immobilisations corporelles	1 933 313	1 423 087	510 226	547 150
Immobilisations corporelles en cours	114 287		114 287	5 466
Avances et acomptes	2 244		2 244	3 700
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				1 240
Autres immobilisations financières	38 734		38 734	38 008
<b>TOTAL I</b>	<b>18 279 223</b>	<b>8 930 618</b>	<b>9 348 604</b>	<b>9 754 288</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	10 138		10 138	6 233
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	13 915		13 915	2 503
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	1 803 886	57 216	1 746 670	2 175 971
Autres créances	465 379		465 379	310 176
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	4 369 454	1 383	4 368 071	3 480 516
Disponibilités	5 582 351		5 582 351	3 878 151
Charges constatées d'avance	54 651		54 651	43 754
<b>TOTAL II</b>	<b>12 299 774</b>	<b>58 599</b>	<b>12 241 176</b>	<b>9 897 303</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>30 578 997</b>	<b>8 989 217</b>	<b>21 589 780</b>	<b>19 651 591</b>

**BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 810 196	5 798 787
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 419 448	3 273 931
Report à nouveau	-350 266	-424 349
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-435 989</b>	<b>-178 171</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	136 121	136 121
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-518 406	-232 929
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	13 627	20 883
Provisions règlementées	1 397 291	1 254 965
Droit des propriétaires		
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>9 472 022</u></b>	<b><u>9 649 237</u></b>
<b><u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u></b>		
Provisions pour risques	395 246	16 500
Provisions pour charges		
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>395 246</u></b>	<b><u>16 500</u></b>
<b><u>FONDS DEDIES</u></b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	75 382	98 679
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>75 382</u></b>	<b><u>98 679</u></b>
<b><u>DETTES</u></b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 059 485	4 379 857
Concours bancaires	3 844 059	2 750 573
Emprunts et dettes financières diverses	26 722	25 493
Avances et acomptes reçus	47 950	38 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	637 262	586 452
Dettes fiscales et sociales	2 779 994	1 711 518
Dettes sur immobilisations	41 290	121 947
Autres dettes	207 788	268 670
Produits constatés d'avance	2 580	3 714
<b><u>TOTAL IV</u></b>	<b><u>11 647 130</u></b>	<b><u>9 887 175</u></b>
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>		
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>21 589 780</b>	<b>19 651 591</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- 20100000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	268 435,54		268 435,54	269 678,37
- 28010000 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT		103 573,08	-103 573,08	-96 386,33
<b>Frais d'établissement</b>	<b>268 435,54</b>	<b>103 573,08</b>	<b>164 862,46</b>	<b>173 292,04</b>
- 20300000 FRAIS D'ETUDES	102 118,72		102 118,72	102 335,69
- 20500000 LOGICIELS	56 155,57		56 155,57	46 509,83
- 20700000 FONDS COMMERCIAL	44 070,00		44 070,00	44 070,00
- 28030000 AMORT. FRAIS D'ETUDES		97 077,95	-97 077,95	-92 007,91
- 28050000 AMORT. LOGICIELS		37 793,29	-37 793,29	-28 213,68
- 29070000 DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE		20 000,00	-20 000,00	
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>202 344,29</b>	<b>154 871,24</b>	<b>47 473,05</b>	<b>72 693,93</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- 21100000 TERRAINS	693 828,04		693 828,04	694 221,44
- 21200000 AGENCEMENTS TERRAINS	216 701,32		216 701,32	216 701,32
- 28120000 AMORT. AGENCEMENTS TERRAINS		126 712,43	-126 712,43	-119 353,36
<b>Terrains</b>	<b>910 529,36</b>	<b>126 712,43</b>	<b>783 816,93</b>	<b>791 569,40</b>
- 21310000 BATIMENTS SUR SOL PROPRE	8 904 538,65		8 904 538,65	8 560 811,59
- 21350000 I.G.A.A.C. SUR SOL PROPRE	3 556 906,48		3 556 906,48	3 861 566,06
- 21810000 INSTALLATIONS GENERALES	575 915,22		575 915,22	519 883,84
- 28131000 AMORT BATIMENTS / SOL PROPRE		3 619 099,98	-3 619 099,98	-2 975 613,30
- 28135000 AMORT I.G.A.A.C. SUR SOL PROPRE		1 797 935,78	-1 797 935,78	-1 961 322,31
- 28181000 AMORT INSTALLATIONS GENERALES		369 213,08	-369 213,08	-325 728,41
<b>Constructions</b>	<b>13 037 360,35</b>	<b>5 786 248,84</b>	<b>7 251 111,51</b>	<b>7 679 597,47</b>
- 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 771 975,09		1 771 975,09	1 684 015,73
- 28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE		1 336 125,42	-1 336 125,42	-1 242 444,46
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 771 975,09</b>	<b>1 336 125,42</b>	<b>435 849,67</b>	<b>441 571,27</b>
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	829 910,19		829 910,19	915 652,21
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFO.	434 507,33		434 507,33	428 799,85
- 21840000 MOBILIER	413 719,42		413 719,42	398 199,02
- 21880000 AUTRES IMMO S/SUBVENTIONS	225 774,43		225 774,43	273 719,21
- 21880100 IMMO S/TAXE D'APPRENTISSAGE	29 401,66		29 401,66	29 613,16
- 28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		588 330,39	-588 330,39	-655 290,13
- 28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU & INFO.		327 145,75	-327 145,75	-301 716,17
- 28184000 AMORT MOBILIER		294 286,24	-294 286,24	-282 692,13
- 28188000 AMORT AUTRES IMMOB./SUBVENTIONS		182 232,35	-182 232,35	-235 155,65
- 28188200 AMORT IMMO TAXE APPRENTISSAGE		31 092,41	-31 092,41	-23 979,48
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 933 313,03</b>	<b>1 423 087,14</b>	<b>510 225,89</b>	<b>547 149,89</b>
- 23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	108 319,03		108 319,03	
- 23110000 IMMO. EN COURS EXTENSION S.A.C.A.T.	5 968,06		5 968,06	5 465,74
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>114 287,09</b>		<b>114 287,09</b>	<b>5 465,74</b>
- 23800000 AVANCES SUR IMMOBILISATIONS	2 244,29		2 244,29	3 700,00
<b>Avances et acomptes</b>	<b>2 244,29</b>		<b>2 244,29</b>	<b>3 700,00</b>



## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
- 26100000 TITRES DE PARTICIPATION				1 239,90
<b>Participations et créances rattachées</b>				<b>1 239,90</b>
- 27100000 TITRES B.F.C.C.	13 211,30		13 211,30	13 342,48
- 27480000 PRETS EFFORT CONSTRUCTION	2 768,32		2 768,32	2 768,32
- 27510000 DEPOTS VERSES	7 764,48		7 764,48	7 954,56
- 27550000 CAUTION STATION TOTAL	14 334,68		14 334,68	13 250,65
- 27580000 F.D.G. CREDIT COOP./ EMPRUNTS	654,73		654,73	691,90
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>38 733,51</b>		<b>38 733,51</b>	<b>38 007,91</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>18 279 222,55</b>	<b>8 930 618,15</b>	<b>9 348 604,40</b>	<b>9 754 287,55</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
- 31100010 STOCK BOISSONS	367,00		367,00	664,41
- 31100030 STOCK PRODUITS LESSIVIELS	9 373,48		9 373,48	5 568,19
- 32200100 STOCK BOISSONS	397,44		397,44	
<b>Matières premières et autres approvisionnements</b>	<b>10 137,92</b>		<b>10 137,92</b>	<b>6 232,60</b>
- 40910000 FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES	13 915,01		13 915,01	2 503,00
<b>Avances et acomptes versés</b>	<b>13 915,01</b>		<b>13 915,01</b>	<b>2 503,00</b>
<b>CREANCES</b>				
- 41100000 ORGANISMES PAYEURS	1 020 149,96		1 020 149,96	1 935 530,43
- 41210000 USAGERS (E.S.A.T.)	440 254,06		440 254,06	136 307,69
- 41620000 CREANCES DOUTEUSES - CLIENTS	66 747,33		66 747,33	53 793,40
- 41801200 FACTURES EN ATTENTE DECEMBRE				27 474,43
- 41810000 USAGERS FACT. A ETABLIR	276 734,73		276 734,73	42 716,31
- 41820000 CREANCES FACTURES A ETABLIR				25 810,41
- 49100000 DEPRECIATION CREANCES USAGERS		57 215,66	-57 215,66	-45 661,54
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>1 803 886,08</b>	<b>57 215,66</b>	<b>1 746 670,42</b>	<b>2 175 971,13</b>
- 40110000 FOURNISSEURS	4 396,37		4 396,37	1 024,25
- 40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR				1 460,09
- 42200001 COMITE D'ENTREPRISE TRAVAILLEURS				646,23
- 42220000 OEUVRES SOCIALES	3 058,37		3 058,37	
- 42500000 PERSONNEL ACOMPTE	953,96		953,96	315,00
- 42710000 PERSONNEL RETENUES REPAS				21,00
- 42800000 INDEMNITES JOURNALIERES	4 682,76		4 682,76	287,15
- 43110000 U.R.S.S.A.F.	13 483,00		13 483,00	
- 43721000 MUTUELLE	1 927,40		1 927,40	1 153,10
- 43741000 A.S.S.E.D.I.C.				69,00
- 43870000 ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR				4 635,87
- 44562000 ETAT - TVA / IMMOBILISATIONS				0,20
- 44566000 ETAT - TVA / BIENS ET SERVICES 19.6	7 437,80		7 437,80	
- 44566100 ETAT - TVA / BIENS ET SERVICES 5.5%	2 031,24		2 031,24	1 793,76
- 44566300 T.V.A. DEDUCT. / ABS 5,5%				467,26
- 44567000 ETAT - CREDIT DE TVA A REPORTER	1 770,00		1 770,00	

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 44571000 ETAT - TVA COLLECTEE 19.6%	154,38		154,38	1 325,51
- 44571100 ETAT - TVA COLLECTEE 5.5%				1,91
- 44586000 ETAT - TVA SUR F.N.P.	3 087,15		3 087,15	3 486,10
- 44587000 T.V.A. SUR FACTURES A ETABLIR				78,71
- 44711100 TAXES SUR SALAIRES 2002/2003				7 422,00
- 44870000 ETAT - AUTRES P.A.R.	83 849,41		83 849,41	10 363,62
- 46700000 AVANCES RESIDENTS				15 194,09
- 46700040 AVANCES & REMBOURS. FORMATIONS	1 273,72		1 273,72	
- 46710000 DEBITEURS DIVERS	1 895,23		1 895,23	413,37
- 46711000 PROMOFAP EN ATTENTE	5 124,32		5 124,32	
- 46712000 I.J. PREVOYANCE	660,35		660,35	415,28
- 46720000 AVANCES SUR STAGES UNIFAF	48 651,74		48 651,74	56 215,08
- 46721000 COMPTE SUIVI DES RESIDENTS	1 059,03		1 059,03	
- 46724000 INDEMNITES JOURNALIERES PREVOYANCE				342,98
- 46750000 INDEM. JOURNAL. PAR SUBROGATION				2 982,31
- 46824000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	828,54		828,54	
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR	279 054,49		279 054,49	200 062,10
<b>Autres créances</b>	<b>465 379,26</b>		<b>465 379,26</b>	<b>310 175,97</b>
<b>DIVERS</b>				
- 50301000 SICAV	29 294,00		29 294,00	33 114,00
- 50810100 V.M.P.- CREDIT COOPERATIF	880 995,47		880 995,47	1 105 031,66
- 50810300 V.M.P. ECUREUILS	3 178 427,25		3 178 427,25	
- 50810390 V.M.P.- CE EMPRUNT 5.5%	64 748,91		64 748,91	64 748,91
- 50810400 V.M.P. - C.R.C.A. (CREDIT AGRICOLE)	20 045,59		20 045,59	20 045,59
- 50810800 V.M.P. - C.I.C.				19 871,48
- 50818092 V.M.P. - L.C.L.	124 344,52		124 344,52	2 163 232,45
- 50818100 V.M.P.- COMPTE EPARGNE TEMPS	71 598,40		71 598,40	74 471,55
- 59120000 DEPRECIATIONS ELEMENTS FINANCIERS		1 383,00	-1 383,00	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>4 369 454,14</b>	<b>1 383,00</b>	<b>4 368 071,14</b>	<b>3 480 515,64</b>
- 51201000 B.F.C.C.				32 066,48
- 51210100 CREDIT COOPERATIF	92 228,24		92 228,24	790 697,62
- 51210400 C.R.C.A. (CREDIT AGRICOLE)	72 152,77		72 152,77	24 805,66
- 51210500 B.P. (BANQUE POPULAIRE)				5 875,92
- 51210700 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	35 649,73		35 649,73	22 604,66
- 51210800 CIC	36 668,69		36 668,69	362,64
- 51211000 CREDIT LYONNAIS	1 092 094,54		1 092 094,54	631 641,96
- 51211500 B.F.C.C. ENTREPRISE	106,47		106,47	106,47
- 51212000 CREDIT LYONNAIS TUTELLE				359 592,60
- 51214000 LE CREDIT LYONNAIS				286 028,79
- 51215000 CREDIT LYONNAIS SACAT				89 420,24
- 51216000 L.C.L. RENOVATION				177,16
- 51218000 LE CREDIT LYONNAIS	709 832,52		709 832,52	
- 51218001 LCL FRAIS EDUCATIFS ROCHE J.				457 245,75
- 51218090 C. LYONNAIS SIEGE				899 868,16
- 51235000 BANQUE POPULAIRE GARANTIE				505,13

**DETAIL BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 51410000 BANQUE POSTALE	6 985,24		6 985,24	7 403,49
- 51710000 CAISSE EPARGNE	3 523 689,26		3 523 689,26	195 190,80
- 51710091 CAISSE EPARGNE LIVRET A				63 017,53
- 51781000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	2 830,51		2 830,51	1 996,78
- 53000000 CAISSE				7 448,79
- 53110000 CAISSE	9 357,90		9 357,90	
- 54100000 REGIES D'AVANCES	754,93		754,93	2 094,45
Disponibilités	5 582 350,80		5 582 350,80	3 878 151,08
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 650,97		54 650,97	43 753,57
Charges constatées d'avance	54 650,97		54 650,97	43 753,57
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>12 299 774,18</u></b>	<b><u>58 598,66</u></b>	<b><u>12 241 175,52</u></b>	<b><u>9 897 302,99</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b><u>TOTAL III</u></b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>30 578 996,73</b>	<b>8 989 216,81</b>	<b>21 589 779,92</b>	<b>19 651 590,54</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
- 10240100 APPORTS S.D.R. APEAI FONT TROUVEE	112 805,38	112 805,38
- 10240200 APPORT SDR - MTP	5 668 370,01	5 668 370,01
- 10261400 SUBV. INVEST. AFFECT. MONTPELLIER	4 860,00	3 000,00
- 10261800 DONS ROTARY	24 160,40	14 611,40
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>5 810 195,79</b>	<b>5 798 786,79</b>
- 10640000 RESERVES REGLEMENTEES	288 594,71	288 594,71
- 10680000 AUTRES RESERVES	9 782,12	9 782,12
- 10682000 EXCEDENTS AFFECTES INVESTISSEMENTS	2 553 437,68	2 422 881,52
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE	391 342,69	365 901,23
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION	176 290,97	186 771,57
<b>Réserves</b>	<b>3 419 448,17</b>	<b>3 273 931,15</b>
- 11000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	44 261,11	
- 11400000 DEPENSES REFUSEES PAR LE FINANCEUR	-204 149,58	-424 348,66
- 11900000 R.A.N. DEBITEUR	-152 048,65	
- 11900042 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-37 286,69	
- 11900070 R.A.N. RESULTAT 2007	-1 041,72	
<b>Report à nouveau</b>	<b>-350 265,53</b>	<b>-424 348,66</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-435 988,73</b>	<b>-178 171,41</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
- 10340200 APPORT ADR APEAI MONTP.	136 120,75	136 120,75
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>136 120,75</b>	<b>136 120,75</b>
- 11500000 R.A.N. SOUMIS AUTORISATION TIERS		4 866,69
- 11500070 EXCEDENT 2007 EN ATTENTE	6 470,78	
- 11500600 EXCEDENT 2006 EN ATTENTE D'AFFECT.	38 331,02	
- 11510000 REPORT A NOUVEAU EN ATTENTE	8 740,30	8 740,30
- 11510300 EXCEDENT 2003 EN ATTENTE	10 168,95	
- 11510400 EXCEDENT 2004 EN ATTENTE D'AFFECT.	26 374,19	267 523,56
- 11510500 EXCEDENT 2005 EN ATTENTE		12 947,00
- 11510600 EXCEDENT 2006 EN ATTENTE		274 115,72
- 11510700 EXCEDENT 2007 EN ATTENTE D'AFFECT.	141 705,21	
- 11511000 EXCEDENT AFF. MES. EXPLOIT./TRAVAUX	48 653,84	34 939,10
- 11511100 EXCEDENT AFF. MESURES EXPLOITATIONS	18 942,29	
- 11519500 DEFICIT 2005 EN ATTENTE		-223 740,00
- 11519600 DEFICIT 2006 EN ATTENTE		-16 417,91
- 11519700 DEFICIT 2007 EN ATTENTE	-258 718,55	
- 11590600 DEFICIT 2006 EN ATTENTE	-1 068,01	
- 11590700 DEFICIT 2007 EN ATTENTE	-58 127,96	
- 11600000 DETTE SUR CONGES A PAYER	-54 459,00	
- 11620000 DEPENSES CONGES A PAYER	-457 965,86	-462 285,00
- 12000700 REPRISE EXCEDENT 2006	11 520,19	
- 12005000 REPRISE RESULTAT 2005		28 068,90
- 12010600 REPRISE EXCEDENT 2006	57 979,27	72 000,00
- 12011511 REPRISE EXCEDENT AFF. LICENCIEMENT	45 160,80	

**DETAIL BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 12020500 REPRISE EXCEDENT 2005		5 288,16
- 12020600 REPRISE EXCEDENT 2006	75 122,76	
- 12020700 REPRISE EXCEDENT 2006	8 953,78	
- 12920300 REPRISE DEFICIT T.F. 2003	-2 024,30	
- 12920500 REPRISE DEFICIT 2005	-184 165,76	-238 976,00
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-518 406,06</b>	<b>-232 929,48</b>
- 13110007 PROV. EXC 97 TRAV. SUPPL.	91 469,41	
- 13110008 SUBV. TRAV. I.M.E./EXC 98	60 979,61	
- 13110097 SUBV. EXCEDENT 1997/TRAVAUX SUPPL.		91 469,41
- 13110098 SUBV. EXCEDENT 1998/TRAVAUX I.M.E.		60 979,61
- 13130000 SUBV. D'INVESTISSEMENTS		32 500,00
- 13181000 TAXE APPRENTISSAGE	29 689,12	29 900,62
- 13911007 SUBV. EXC 97/VIR. CP RESULTAT	-90 394,81	
- 13911008 AMORT. SUBV. EXC 98	-52 733,07	
- 13911097 SUBV. EXCEDENT 1997 VIREE RESULTAT		-90 026,03
- 13911098 SUBV. EXCEDENT 1998 VIREE RESULTAT		-47 174,71
- 13913000 SUBV. INVESTIS. VIREES AU RESULTAT		-32 500,00
- 13918100 SUBV. TAXE APPRENT. VIRE AU RESULTAT	-25 383,42	-24 266,31
<b>Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables</b>	<b>13 626,84</b>	<b>20 882,59</b>
- 14100000 PROV. REGL. COUVERTURE B.F.R.	520 970,41	620 970,41
- 14200000 PROV. REGL. / RENOUVELLEMENT IMMOB.	311 948,00	143 860,00
- 14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	31 104,56	15 552,28
- 14860000 PROV. REGL. PLUS VALUES V.M.P.	7 754,15	474 582,58
- 14861000 DIFF./REAL. ELEMENTS ACTIF IMMO.	319 769,38	
- 14861001 DIFF./REAL. ELEMENTS ACTIFS EXCEPT.	89 944,92	
- 14862000 DIFF./REAL. ELEMENTS ACTIFS CIRC.	106 875,41	
- 14862001 DIFF./REAL. ELEMENTS ACTIFS	8 924,37	
<b>Provisions règlementées</b>	<b>1 397 291,20</b>	<b>1 254 965,27</b>
<b><u>TOTAL I</u></b>	<b><u>9 472 022,43</u></b>	<b><u>9 649 237,00</u></b>
<b><u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u></b>		
- 15180000 PROVISIONS POUR RISQUES	395 245,82	16 500,00
<b>Provisions pour risques</b>	<b>395 245,82</b>	<b>16 500,00</b>
<b><u>TOTAL II</u></b>	<b><u>395 245,82</u></b>	<b><u>16 500,00</u></b>
<b><u>FONDS DEDIES</u></b>		
- 19803500 FONDS DEDIES A.R.T.T.	75 382,00	98 679,00
<b>Sur autres ressources</b>	<b>75 382,00</b>	<b>98 679,00</b>
<b><u>TOTAL III</u></b>	<b><u>75 382,00</u></b>	<b><u>98 679,00</u></b>
<b><u>DETTES</u></b>		
- 16410000 EMPRUNT CAISSE DEPOT	1 981 946,11	595 754,51
- 16411000 EMPRUNT BFCC	257 157,44	321 166,74
- 16412000 EMPRUNT C.D.C. 1997		1 481 929,36
- 16413000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 1998	765 414,19	
- 16420000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE		841 849,82

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 16440000 PRT COMMISS. CAUTION CEP	16 694,62	17 867,21
- 16480000 EMPRUNT C.R.A.M. 1996	95 869,68	106 521,60
- 16480033 EMPRUNT C.D.C CREATION ATO	228 530,97	251 156,29
- 16480035 EMPRUNT CREDIT FONCIER EXTENSION FO	540 762,24	561 571,54
- 16480036 EMPRUNT C.I.L EXTENSION FOYER 1997	78 819,88	103 060,23
- 16880000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	94 290,19	
- 16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS		98 980,11
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>4 059 485,32</b>	<b>4 379 857,41</b>
- 51218000 LE CREDIT LYONNAIS		36,46
- 51218091 C. LYONNAIS APEAI	682 889,58	2 750 536,11
- 51711000 CAISSE D'EPARGNE	3 160 778,33	
- 51860000 INTERETS A PAYER	390,62	
<b>Concours bancaires</b>	<b>3 844 058,53</b>	<b>2 750 572,57</b>
- 16550000 CAUTIONNEMENTS RECUS	17 575,23	16 346,32
- 16870000 EMPRUNT TERRAIN FOYER	9 146,93	9 146,93
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>26 722,16</b>	<b>25 493,25</b>
- 41910000 ORG. PAYEURS AVANCES ACOMPTES	47 950,00	38 950,00
<b>Avances et acomptes reçus</b>	<b>47 950,00</b>	<b>38 950,00</b>
- 40100000 FOURNISSEURS	565 504,54	542 691,66
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	71 757,52	43 760,42
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>637 262,06</b>	<b>586 452,08</b>
- 42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	9 028,47	2 414,28
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	22 278,03	13 551,40
- 42700000 OPPOSITIONS SAISIES ARRET	193,31	70,00
- 42820000 DETTE CONGES A PAYER	441 416,89	423 220,00
- 42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	132 618,69	92 612,19
- 42860010 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	4 836,31	
- 42861000 PRET C.E.	46,00	
- 42863500 DETTE COMPTE EPARGNE TEMPS	20 335,12	
- 43100000 U.R.S.S.A.F.	378 047,70	323 598,46
- 43720000 MUTUELLES	2 843,90	3 341,25
- 43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	870 139,60	133 441,66
- 43731000 MEDERIC RETRAITE		60 881,77
- 43731010 PREMALLIANCE N.C. & CADRES TR.A		56 803,00
- 43731020 CHORUM PREVOYANCE N.C. & CADRES		10 602,00
- 43732000 SNM PREV. CADRE	222 891,63	6 707,36
- 43732010 GROUPE MORNAY CADRES TR.B		10 428,00
- 43732100 PREMALLIANCE PREV NC	10 827,82	10 827,82
- 43733000 CHORUM PREVOYANCE	60 334,25	11 728,00
- 43740000 A.S.S.E.D.I.C.	45 556,69	25 334,94
- 43780000 MUTUELLE VOLONTAIRE	9 481,11	32 272,50
- 43790000 MEDECINE DU TRAVAIL	10 218,36	7 279,84
- 43799000 COMPTE EPARGNE TEMPS	19 427,68	
- 43820000 ORG. SOCIAUX / DETTE CONGES A PAYER	202 151,50	195 882,00
- 43860000 ORG. SOCIAUX / CHARGES A PAYER	20 350,70	28 350,86
- 44450000 ETAT - IMPOT SOCIETE O.B.S.L.	564,00	356,00

**DETAIL BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 44551000 ETAT- TVA A DECAISSER	10 160,00	25 297,00
- 44551042 TVA A DECAISSER	10 237,00	
- 44562000 ETAT - TVA / IMMOBILISATIONS	1 364,59	
- 44566000 ETAT - TVA / BIENS ET SERVICES 19.6		182,50
- 44571200 T.V.A. COLLECTEE		294,27
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	38 942,38	55 167,71
- 44730000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	126 442,73	93 977,58
- 44740000 EFFORT CONSTRUCTION C.I.L.	50 538,16	32 430,12
- 44820000 ORG. FISCAUX / DETTE CONGES A PAYER	44 604,68	43 968,00
- 44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	14 116,77	10 497,93
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 779 994,07</b>	<b>1 711 518,44</b>
- 40410000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	30 128,63	110 865,75
- 40470000 RETENUE GARANTIE FRANCE ELEC	11 161,13	11 081,37
<b>Dettes sur immobilisations</b>	<b>41 289,76</b>	<b>121 947,12</b>
- 41110001 M.P.O.L. TROP PERCU FACT. 2005	162 359,71	
- 41110010 TROP PERCUS SUR FACTURES 2005		162 359,71
- 41970000 USAGERS AUTRES AVOIRS		3 741,64
- 41980000 USAGERS AVOIRS A ETABLIR	433,40	480,20
- 46700000 AVANCES RESIDENTS	216,91	
- 46700100 DIVERS PREMALLIANCE	7 860,75	7 860,75
- 46710030 ALS A REVERSER DSD	4 589,51	4 697,20
- 46717000 GROUPE SEPI		54,00
- 46720060 NOTES DE FRAIS PERSONNEL	35,54	35,14
- 46720100 ANNUAIRE PRO	1 515,93	10 959,17
- 46723000 CREDITEURS DIVERS - C.P.A.M.	2 998,04	
- 46725000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.		11 503,39
- 46730000 PECULES	5 353,01	3 972,34
- 46750000 INDEM. JOURNAL. PAR SUBROGATION	7 849,35	
- 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	109,50	48 540,04
- 46871000 PRODUITS A REVERSER	14 466,39	14 466,39
<b>Autres dettes</b>	<b>207 788,04</b>	<b>268 669,97</b>
- 48700000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	2 496,56	2 446,49
- 48780000 COLLECTE TAXE APPRENTISSAGE	83,17	1 267,21
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 579,73</b>	<b>3 713,70</b>
<b>TOTAL IV</b>	<b>11 647 129,67</b>	<b>9 887 174,54</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>21 589 779,92</b>	<b>19 651 590,54</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**



# COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises	5 730		5 730
Production vendue	15 906 742	15 118 310	788 432
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	108 087	1 211 656	-1 103 569
Reprises sur amortissements et provisions	9 670	33 574	-23 904
Transferts de charges	108 822	129 761	-20 939
Cotisations	17 957	14 867	3 090
Opérations faites en commun			
Autres produits	2 092 628	930 956	1 161 672
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>18 249 637</u></b>	<b><u>17 439 124</u></b>	<b><u>810 513</u></b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières	276 288		276 288
Variation de stock de matières premières	-3 905	-2 233	-1 672
Autres achats non stockés	1 330 749	1 206 061	124 688
Charges externes	1 819 296	2 078 805	-259 509
Impôts et taxes	953 707	994 343	-40 635
Salaires et Traitements	8 985 394	8 496 844	488 550
Charges sociales	3 744 626	3 507 482	237 144
Amortissements	902 979	913 802	-10 823
Provisions	19 970	48 757	-28 787
Opérations faites en commun			
Autres charges	46 935	49 484	-2 549
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>18 076 040</u></b>	<b><u>17 293 345</u></b>	<b><u>782 695</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>173 597</u></b>	<b><u>145 780</u></b>	<b><u>27 818</u></b>
Produits financiers	133 109	115 769	17 339
Charges financières	226 081	237 833	-11 752
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-92 972</u></b>	<b><u>-122 063</u></b>	<b><u>29 091</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b><u>80 625</u></b>	<b><u>23 716</u></b>	<b><u>56 909</u></b>
Produits exceptionnels	136 996	57 928	79 068
Charges exceptionnelles	674 299	273 348	400 951
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-537 303</u></b>	<b><u>-215 420</u></b>	<b><u>-321 883</u></b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	2 608	376	2 232
Report des ressources	23 297	13 908	9 389
Engagements à réaliser			
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b><u>-435 989</u></b>	<b><u>-178 171</u></b>	<b><u>-257 817</u></b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70700000 VENTES DE MARCHANDISES	5 730,42		5 730,42
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>5 730,42</b>		<b>5 730,42</b>
- 70110000 PRODUITS FINIS		16 815,77	-16 815,77
- 70120042 VENTES PRODUITS FINIS	50,36		50,36
- 70611000 PRESTATIONS CUISINE 19.60%	27 688,66	1 003 081,71	-975 393,05
- 70611500 PRESTATIONS CUISINE 5.50%	320 861,89	89 032,62	231 829,27
- 70620000 PRESTATIONS ESPACES VERTS	569 983,44	34 100,93	535 882,51
- 70630000 PRESTATIONS BLANCHISSERIE	335 073,60	197 025,84	138 047,76
- 70640000 PRESTATIONS SOUS-TRAITANCE	74 404,39	20 081,94	54 322,45
- 70645000 PRESTATIONS ATELIER PERLES	424,75	1 793,90	-1 369,15
- 70650000 PRESTATIONS LIVRAISON	11 289,89		11 289,89
- 70810000 REMBOURSEMENT REPAS	35 374,68	105 184,68	-69 810,00
- 70820000 REPAS	414,58	7 191,83	-6 777,25
- 70821000 FORFAITS JOURNALIERS	101 004,00	110 048,00	-9 044,00
- 70823000 PARTICIPATIONS FRAIS DE TRANSPORT	3 340,26		3 340,26
- 70825000 REMBOURSEMENT REPAS		1 404,34	-1 404,34
- 70840000 MISE A DISPOSITION T.H.	421 056,21	443 948,37	-22 892,16
- 70850000 PRESTATIONS AUX USAGERS SALAIRES	329 539,04	281 743,60	47 795,44
- 70851630 DINERS		-7 976,45	7 976,45
- 70851700 SALAIRES NON BUDGETISES		48 400,00	-48 400,00
- 70855000 REMBOURSEMENT REPAS AUTRES		286,46	-286,46
- 70860000 AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	11 488,01	18 481,60	-6 993,59
- 70880000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	14 501,62	9 515,54	4 986,08
- 70881000 COMMISSIONS / CLIENTS SODEXHO	38 585,59	49 056,54	-10 470,95
- 73130000 PRIX DE JOURNEES	5 054 936,90	9 308 407,82	-4 253 470,92
- 73135000 ACCUEIL STAGIAIRES	46 085,34	115 211,10	-69 125,76
- 73160000 DOTATION GLOBALE	1 962 598,60	3 264 387,52	-1 301 788,92
- 73180000 AUTRES PRODUITS DE LA TARIFICATION		1 086,68	-1 086,68
- 73200000 DOTATION GLOBALISEE COMMUNE	6 512 383,80		6 512 383,80
- 73710000 FORFAIT SOINS F.A.M. ET SAMSAH	35 416,82		35 416,82
- 73720000 FORFAIT SOINS E.S.A.T.	240,00		240,00
<b>Production vendue</b>	<b>15 906 742,43</b>	<b>15 118 310,34</b>	<b>788 432,09</b>
- 74100000 SUBVENTION FAMILLE ACCUEIL	1 701,32		1 701,32
- 74530000 COMPL. REMUN. PERSON. T. HANDICAP.		1 079 895,01	-1 079 895,01
- 74700000 SUBVENTION D.R.T.E.F.P.	78 880,00	55 600,00	23 280,00
- 74781000 SUBVENTION / CONTRATS AIDES	14 013,45	13 481,08	532,37
- 74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTI		2 000,00	-2 000,00
- 74880000 SUBVENTIONS AUTRES	3 200,00	44 800,43	-41 600,43
- 74885000 AIDE AU POSTE	10 291,92	15 879,14	-5 587,22
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>108 086,69</b>	<b>1 211 655,66</b>	<b>-1 103 568,97</b>
- 78150000 REPRISE PROV. POUR RISQUES	1 254,18	16 812,49	-15 558,31
- 78174000 REPRISE PROV. DEPRECIATION CREANCES	8 415,73	16 761,81	-8 346,08
<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>	<b>9 669,91</b>	<b>33 574,30</b>	<b>-23 904,39</b>
- 79161600 REMBOURSEMENT ASSURANCE	17 233,01	30 155,93	-12 922,92
- 79164000 TRANSFERT CHARGES PERSONNEL PROD.	84 086,98	96 384,28	-12 297,30

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 79180000 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	7 502,45	3 220,97	4 281,48
<b>Transferts de charges</b>	<b>108 822,44</b>	<b>129 761,18</b>	<b>-20 938,74</b>
- 75610000 COTISATIONS ADHERENTS	17 957,00	14 867,00	3 090,00
<b>Cotisations</b>	<b>17 957,00</b>	<b>14 867,00</b>	<b>3 090,00</b>
- 75564000 REFACT INTERNE PERSONNEL	-0,01		-0,01
<b>Opérations faites en commun</b>	<b>-0,01</b>		<b>-0,01</b>
- 75400000 REMBT FRAIS DEPLACEMENTS	540,30		540,30
- 75410000 REMBT CNASEA	98 063,01	121 593,29	-23 530,28
- 75430000 COMPLEMENT REMUNERATION TH	1 875 795,13	716 961,98	1 158 833,15
- 75480000 AUTRES REMBT DE FRAIS	21 431,79	11 761,49	9 670,30
- 75718000 AUTRES SUBV. VIREES/CPTÉ RESULTAT	8 439,79	7 936,48	503,31
- 75810000 RECETTES DIVERSES		162,93	-162,93
- 75815000 INDEMNITE LOGEMENT		3 660,00	-3 660,00
- 75830000 REMBT PREVOYANCE	8 742,66	4 475,81	4 266,85
- 75831200 REMBT INDEMNITES JOURNALIERES	6 947,12		6 947,12
- 75848001 REMBT SORTIES		3 335,55	-3 335,55
- 75880000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	9 072,08	6 992,25	2 079,83
- 75881000 RECETTES KERMESSÉ	63 596,00	54 076,00	9 520,00
<b>Autres produits</b>	<b>2 092 627,88</b>	<b>930 955,78</b>	<b>1 161 672,10</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>18 249 636,76</b>	<b>17 439 124,26</b>	<b>810 512,50</b>
- 60110000 ACHATS STOCKES MATIERES PREMIERES	6 685,90		6 685,90
- 60110020 BOISSON STOCKEE	210 947,58		210 947,58
- 60113300 PRODUITS LESSIVIELS	16 818,91		16 818,91
- 60123000 FOURNITURE ATELIER	13 675,71		13 675,71
- 60180000 AUTRES ACHATS DE MATIERES	28 160,23		28 160,23
<b>Achats de matières premières</b>	<b>276 288,33</b>		<b>276 288,33</b>
- 60310010 VARIATION STOCK BOISSONS		189,10	-189,10
- 60310030 VARIATION STOCK PRODUITS LESSIVIELS		-2 422,43	2 422,43
- 60320000 VARIATION DE STOCK	-3 905,32		-3 905,32
<b>Variation de stock de matières premières</b>	<b>-3 905,32</b>	<b>-2 233,33</b>	<b>-1 671,99</b>
- 60480000 SOUS TRAITANCE	302 684,06		302 684,06
- 60611000 EAU	52 446,04	64 480,88	-12 034,84
- 60612000 ENERGIE ELECTRICITE	118 372,81	111 033,28	7 339,53
- 60613000 ENERGIE CHAUFFAGE	91 760,78	82 614,88	9 145,90
- 60621000 CARBURANT PRODUITS GARAGE	108 764,76	89 439,73	19 325,03
- 60622000 PRODUITS LESSIVIELS	59 219,41	57 164,28	2 055,13
- 60622700 ATELIER JARDINAGE		130,66	-130,66
- 60622800 ATELIER CUISINE		2 202,35	-2 202,35
- 60622900 ATELIER GOUTER		67,14	-67,14
- 60623000 FOURNITURES D'ATELIERS	47 607,87	102 030,77	-54 422,90
- 60624000 FOURNITURES INFORMATIQUES	62 433,65	52 163,43	10 270,22
- 60625000 PETITES DEPENSES GPES DECO	36 710,57	35 080,77	1 629,80
- 60625005 FOURNITURES SPECIALISTES		1 272,44	-1 272,44
- 60625009 DECORATION / DIVERS		156,96	-156,96
- 60626000 COUCHES ALESES PROD. ABSORBANTS	17 872,05	20 172,18	-2 300,13

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 60626200 USAGES UNIQUES SODEXHO		8 271,05	-8 271,05
- 60626800 AUTRES FOURN. HOTELIERES LINGE		2 997,44	-2 997,44
- 60628000 AUTRES FOURN. NON STOCKEES		13 874,68	-13 874,68
- 60630000 BOISSONS	366 786,80	492 480,10	-125 693,30
- 60638000 PRODUITS ALIMENTAIRES	7 670,22		7 670,22
- 60660000 FOURNITURES MEDICALES	21 476,99	26 709,91	-5 232,92
- 60680000 AUTRES ACHATS NON STOCKES MAT.ET FO	36 942,89	34 454,38	2 488,51
- 60681000 PETIT MATERIEL OUTILLAGE		9 263,90	-9 263,90
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>1 330 748,90</b>	<b>1 206 061,21</b>	<b>124 687,69</b>
- 61100000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 349,60		1 349,60
- 61110000 PRESTATION PARAMEDICAL	49 650,84	49 419,68	231,16
- 61118000 PRESTATION PARAMEDICALE	7 093,00	5 360,00	1 733,00
- 61120000 AUTRES PRESTATIONS	118 130,07	72 968,23	45 161,84
- 61130000 SOUS TRAITANCE ENTREPRISES		61 323,00	-61 323,00
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES		265 322,71	-265 322,71
- 61221000 CREDIT BAIL LIXXBAIL MAT A TLAN	29 102,36	40 024,60	-10 922,24
- 61222000 CREDIT BAIL KANGOO BLANC	62 749,59	25 998,28	36 751,31
- 61300000 LOCATIONS		1 012,75	-1 012,75
- 61320000 LOCATION IMMOBILIERE EXTENSION	271 689,28	260 603,39	11 085,89
- 61320010 LOCATION IMMOBILIERE EXTENSION		998,00	-998,00
- 61350000 LOCATION FONTAINE A EAU	1 824,54		1 824,54
- 61352000 LOCATION EQUIPEMENT	34 119,20	34 987,22	-868,02
- 61353000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	52 859,72	42 071,86	10 787,86
- 61358000 LOCATION MOBILIERE	1 753,07	344,66	1 408,41
- 61410000 CHARGES LOCATIVES	694,26	1 058,46	-364,20
- 61520000 ENTRETIEN REPAR. IMMO BATIMENT	101 233,84	88 504,46	12 729,38
- 61521000 ENTRETIEN JARDINS ESP. VERTS	8 405,68	13 289,48	-4 883,80
- 61551000 ENTRETIEN REPAR. / MAT. TRANSPORT	23 919,36	40 291,43	-16 372,07
- 61552000 ENTRETIEN REPAR. / EQUIPEMENT	9 656,87		9 656,87
- 61553000 MAINTENANCE VEHICULE	32 335,11	53 060,34	-20 725,23
- 61554000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU		735,73	-735,73
- 61555000 ENTRETIEN MOBILIER MA TERIEL BUREAU	4 350,80	697,15	3 653,65
- 61558000 ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES	35 710,34		35 710,34
- 61560000 MAINTENANCE	7 653,15	58 442,67	-50 789,52
- 61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	33 413,75	33 253,92	159,83
- 61563000 MAINTENANCE ASCENSEUR	4 254,35	5 409,14	-1 154,79
- 61564000 MAINTENANCE SECURITE	5 713,85		5 713,85
- 61568000 MAINTENANCE AUTRES	75 670,12		75 670,12
- 61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	42 875,35	43 562,08	-686,73
- 61615000 ASSURANCE CREDIT BAIL	193,92		193,92
- 61620000 ASSURANCE DOMMAGE OUVRAGE	894,63	151,92	742,71
- 61630000 ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPORT	55 239,08	58 267,95	-3 028,87
- 61650000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	6 042,45	6 166,54	-124,09
- 61680000 ASSURANCE PERTES	4 659,37	1 086,25	3 573,12
- 61710000 ETUDES ET RECHERCHES	1 719,35	4 800,00	-3 080,65
- 61820000 DOCUMENTATION	10 331,72	13 721,36	-3 389,64

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61840000 COTISATIONS	59 323,94	61 099,19	-1 775,25
- 61840100 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL		363,58	-363,58
- 61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	5 896,89	6 283,10	-386,21
- 61880000 POURBOIRES ET DONS	190,00	629,00	-439,00
- 62110000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISS.		3 901,08	-3 901,08
- 62111000 PERSONNEL INTERIMAIRE	55 208,43	2 688,19	52 520,24
- 62113000 INTERIMAIRES MEDICAL	2 453,62		2 453,62
- 62150000 REFACTURATION DE PERSONNEL		10 510,66	-10 510,66
- 62180000 AUTRES PERSONNEL EXTERIEUR	13 956,00	5 154,04	8 801,96
- 62181000 SUSPENSION		6 000,00	-6 000,00
- 62182000 AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR		360,00	-360,00
- 62210000 FRAIS DE RECRUTEMENT	342,00	285,78	56,22
- 62260000 HONORAIRES	4 670,40		4 670,40
- 62261000 HONORAIRES AVOCAT	15 933,88	19 123,46	-3 189,58
- 62262100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	72 389,30	66 446,20	5 943,10
- 62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	34 312,01	37 722,20	-3 410,19
- 62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	128,00	4 969,23	-4 841,23
- 62280000 AUTRES HONORAIRES DIVERS	84 765,84	65 309,27	19 456,57
- 62281000 HONORAIRES EVALUATION		1 530,00	-1 530,00
- 62300000 PUBLICITE		5 900,08	-5 900,08
- 62310000 PUBLICITE - ANNONCES - INSERTIONS	8 176,97		8 176,97
- 62330000 CADEAU DIVERS	395,95		395,95
- 62410000 FRAIS DE PORT/ ACHATS	255,07	297,03	-41,96
- 62420000 TRANSPORTS DES USAGERS	52 373,76	53 159,01	-785,25
- 62421000 TRANSPORTS INDIVIDUEL		558,60	-558,60
- 62480000 TRANSPORTS DIVERS	233,10	22 657,16	-22 424,06
- 62510000 DEPLACEMENTS EDUCATEURS	31 698,08	32 961,94	-1 263,86
- 62560000 MISSIONS ACCOMPAGNEMENTS USAGERS	16 153,62	25 991,74	-9 838,12
- 62610000 AFFRANCHISSEMENT	19 766,58	22 055,51	-2 288,93
- 62620000 TELEPHONE PORTABLE	57 127,06	60 273,55	-3 146,49
- 62621000 LIAISONS INFORMATIQUES (A.D.S.L.)	2 778,34	2 720,39	57,95
- 62710000 SERVICES BANCAIRES	6 620,60	5 033,52	1 587,08
- 62810000 BLANCHISSERIE A L'EXTERIEUR	3 324,79	5 049,79	-1 725,00
- 62820000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR - FLE	71 459,39	183 108,45	-111 649,06
- 62830000 NETTOYAGE EXTERIEUR	26 939,97	34 067,33	-7 127,36
- 62840000 INFORMATIQUE EXTERIEURE	10 414,12	1 625,35	8 788,77
- 62880000 DERATISATION DESINSECTISATION	66 719,79	35 260,39	31 459,40
- 62881000 DECHETS ESPACES VERTS		12 359,52	-12 359,52
- 62882000 DECHETS ATELIERS DE SOUS- TRAITANCE		417,40	-417,40
<b>Charges externes</b>	<b>1 819 296,12</b>	<b>2 078 805,00</b>	<b>-259 508,88</b>
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	579 231,83	546 198,70	33 033,13
- 63310000 VERSEMENT TRANSPORTS	40 464,82	99 070,64	-58 605,82
- 63320000 ALLOCATION LOGEMENT	15 601,91	28 115,11	-12 513,20
- 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	184 917,32	177 395,84	7 521,48
- 63340000 EFFORT CONSTRUCTION	32 218,72	30 937,61	1 281,11
- 63382000 VARIAT. CH. FISC. /CONGES A PAYER	-184,30	12 968,00	-13 152,30

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 63382010 VARIAT. CH. FISC./PRIME PRECARITE	-12,91	134,31	-147,22
- 63512000 TAXES FONCIERES	76 861,00	79 380,00	-2 519,00
- 63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 498,30	2 437,24	61,06
- 63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES	5 375,17	3 791,63	1 583,54
- 63580000 COTISATION AGEFIPH	16 735,55	13 913,77	2 821,78
<b>Impôts et taxes</b>	<b>953 707,41</b>	<b>994 342,85</b>	<b>-40 635,44</b>
- 64110000 REMUNERATION PERMANENT	6 654 698,87	6 202 632,53	452 066,34
- 64110010 REMUNERATION STAGIAIRES	8 540,37		8 540,37
- 64111800 INDEMNITES MUTEX		1 269,96	-1 269,96
- 64115000 INDEMNITES DE DEPART RETRAITE	48 696,00	70 036,19	-21 340,19
- 64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENTS	92 761,32	12 632,41	80 128,91
- 64118000 AUTRES INDEMNITES I.J.	4 118,59	20 376,68	-16 258,09
- 64119000 VARIAT. PRIME DE PRECARITE		-1 200,00	1 200,00
- 64120000 DETTE/CONGES A PAYER	1 277,00		1 277,00
- 64138000 AUTRES INDEMNITES		5 500,00	-5 500,00
- 64140000 SALAIRES OUVRIERS PRODUCTION		56 647,74	-56 647,74
- 64145000 SALAIRES C.I.E.		12 467,90	-12 467,90
- 64150000 REMUNERATIONS C.D.D.	485 187,52	371 051,36	114 136,16
- 64159000 VARIATION PERSONNELS C.A.P.	-1 250,89	8 447,88	-9 698,77
- 64160000 REMUNERATIONS EMPLOIS D'INSERTION	192 761,41	184 876,64	7 884,77
- 64180000 REMUNERATIONS C.D.D. / MALADIE		80 304,12	-80 304,12
- 64182000 VARIAT. DETTE CONGES A PAYER	24 750,87	45 359,00	-20 608,13
- 64190000 REMBOURSEMENTS / REMUNERATIONS		-97 545,84	97 545,84
- 64200000 REMUNERATIONS PERSONNEL MEDICAL		115 409,33	-115 409,33
- 64310000 REMUNERATIONS DIRECTES T.H.	282 228,23	273 171,55	9 056,68
- 64311000 PRIMES DE FIN D'ANNEE TRAV. HANDIC.		10 000,00	-10 000,00
- 64320000 AIDE AU POSTE T.H. C.N.A.S.E.A	1 191 624,99	1 125 406,83	66 218,16
<b>Salaires et Traitèments</b>	<b>8 985 394,28</b>	<b>8 496 844,28</b>	<b>488 550,00</b>
- 64511000 COT. URSSAF	2 312 937,30	2 463 360,92	-150 423,62
- 64511100 CONTRIBUTION URSSAF/INDEM. RETRAITE	16 567,93		16 567,93
- 64512000 COT. MUTEX PERMANENT	2 000,86		2 000,86
- 64513000 COT. G.M.P.	704 013,54	375 139,82	328 873,72
- 64514000 COT. ASSEDI	298 808,35	291 703,10	7 105,25
- 64515000 CHARGES SOC. & FISC. / REM. CAT	294,22	-1 106,95	1 401,17
- 64518000 VARIAT CHARGES SOCIALES/CONGES	399,00	5 239,00	-4 840,00
- 64521000 COT. URSSAF	18 872,83	-25 238,96	44 111,79
- 64522000 COT. RETRAITE MEDICAL		1 876,54	-1 876,54
- 64523000 COT. C.P.M. ENCADREMENT	5 117,35	323 578,42	-318 461,07
- 64523030 MORNAY RETRAITE CADRES TR B	642,78		642,78
- 64524000 A.S.S.E.D.I.C.	2 691,33		2 691,33
- 64531000 COT. URSSAF S/TEMPORAIRE	1 013,09		1 013,09
- 64553030 MORNAY PESCALUNE	259,61		259,61
- 64558042 FRANCHISE	76,00		76,00
- 64559000 VAR. CH. SOC./PERSONNEL CH. A PAYER	-2 144,04	4 416,36	-6 560,40
- 64582000 CHARGES SOC. / CONGES A PAYER	11 155,50	8 801,00	2 354,50
- 64591000 COT. URSSAF - REDUCTION FILLON	-28 851,42	-167 681,00	138 829,58

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 64620000 COT. T.H. URSSAF	117 495,83		117 495,83
- 64640000 COT. T.H. RETRAITE ET PREVOYANCE	22 568,08		22 568,08
- 64700000 AUTRES CHARGES DIVERSES		2 401,35	-2 401,35
- 64720000 COT. OEUVRES SOC. TH	7 670,11	14 453,52	-6 783,41
- 64721000 COT. OEUVRES SOC. T.H.		11 690,87	-11 690,87
- 64750000 COT. MEDECINE DU TRAVAIL	41 136,35	36 086,64	5 049,71
- 64784000 COT. OEUVRES SOCIALES	110 534,88	82 647,50	27 887,38
- 64800000 FRAIS FORMATION / DIF	459,10		459,10
- 64810000 VARIAT. COMPTE EPARGNE TEMPS	45 634,90	19 661,78	25 973,12
- 64870000 FRAIS DE FORMATION - DIRECTION		3 979,54	-3 979,54
- 64880000 FRAIS DE FORMATION - DIRECTION	55 272,34	49 281,09	5 991,25
- 64882000 FORMATIONS DU PERSONNEL		7 191,27	-7 191,27
<b>Charges sociales</b>	<b>3 744 625,82</b>	<b>3 507 481,81</b>	<b>237 144,01</b>
- 68110000 DOT. AUX AMORT. / IMMOBILISATIONS	902 979,00	913 802,12	-10 823,12
<b>Amortissements</b>	<b>902 979,00</b>	<b>913 802,12</b>	<b>-10 823,12</b>
- 68150000 DOT. PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		15 000,00	-15 000,00
- 68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES	19 969,85	33 756,93	-13 787,08
<b>Provisions</b>	<b>19 969,85</b>	<b>48 756,93</b>	<b>-28 787,08</b>
- 65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	12 210,38	17 369,63	-5 159,25
- 65810000 FRAIS DE CULTE		683,00	-683,00
- 65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		31 431,14	-31 431,14
- 65881000 ACHATS /ACTIVITES DIVERSES	20 489,77		20 489,77
- 65885000 FRAIS/HBT USAGERS SAS	300,04		300,04
- 65888000 AUTRES CHARGES DIVERS GEST COURANTE	13 635,01		13 635,01
- 65888010 FRAIS DE CULTE ET D'INHUMATION	300,00		300,00
<b>Autres charges</b>	<b>46 935,20</b>	<b>49 483,77</b>	<b>-2 548,57</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>18 076 039,59</u></b>	<b><u>17 293 344,64</u></b>	<b><u>782 694,95</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>173 597,17</b>	<b>145 779,62</b>	<b>27 817,55</b>
- 76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		42,12	-42,12
- 76700000 PRODUITS /CESSIONS V.M.P.	91 138,74	107 266,97	-16 128,23
- 76800000 PRODUITS FINANCIERS G.P.A.	10 743,45		10 743,45
- 76880000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	31 226,70	8 460,38	22 766,32
<b>Produits financiers</b>	<b>133 108,89</b>	<b>115 769,47</b>	<b>17 339,42</b>
- 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	218 410,18	233 147,20	-14 737,02
- 66160000 INTERETS BANCAIRES & OPPOSITIONS	5 897,17	4 685,65	1 211,52
- 66800000 CHARGES FI. DIVERSES	390,62		390,62
- 68662000 DOT. DEPRECIATION DES V.M.P.	1 383,00		1 383,00
<b>Charges financières</b>	<b>226 080,97</b>	<b>237 832,85</b>	<b>-11 751,88</b>
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-92 972,08</u></b>	<b><u>-122 063,38</u></b>	<b><u>29 091,30</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>80 625,09</b>	<b>23 716,24</b>	<b>56 908,85</b>
- 77110000 DONS DIVERS	18 176,47	3 690,98	14 485,49
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	83 807,48	8 930,42	74 877,06

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 77500000 PRODUITS CESSION D'ACTIF IMMOB.	34 457,59	29 601,00	4 856,59
- 77700000 QUOTE PART SUBV. VIREES RESULTAT		5 464,91	-5 464,91
- 77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 928,57	-3 928,57
- 78746100 REP. PROV. REGL. P.V. NETTES ACTIF		6 312,41	-6 312,41
- 78746200 REPRISE PROV. REGL. P.V. ACTIF CIRCU	554,44		554,44
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>136 995,98</b>	<b>57 928,29</b>	<b>79 067,69</b>
- 67120000 AMENDES FISCALES ET PENALITES	736,50	7 618,78	-6 882,28
- 67180000 CHARGES / EXERCICE ANTERIEUR	23 849,79	2 358,51	21 491,28
- 67500000 VAL. NET. COMPT. ELTS ACTIF CEDES	6 832,14		6 832,14
- 67520000 V.N.C. ELEMENTS ACTIF CEDES		6 700,31	-6 700,31
- 68725000 DOT. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	15 552,28	15 552,28	
- 68740000 DOT. PROV. REGLEMENTEES		2 500,00	-2 500,00
- 68742000 DOTATION PROV. REGL. RENOUVELLEMENT	168 088,00	143 860,00	24 228,00
- 68746100 DOT PROV. DIFF/REAL. ACTIF IMMOB.	24 650,05	36 988,82	-12 338,77
- 68746200 DOT PROV. DIFF/REAL. P.V. PLACEMENT	34 590,04	57 769,24	-23 179,20
- 68750000 DOT. PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	380 000,00		380 000,00
- 68760000 DOT. AUX DEPRECIATIONS EXCEPT.	20 000,00		20 000,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>674 298,80</b>	<b>273 347,94</b>	<b>400 950,86</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-537 302,82</u></b>	<b><u>-215 419,65</u></b>	<b><u>-321 883,17</u></b>
- 69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES OSBL	2 608,00	376,00	2 232,00
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>2 608,00</b>	<b>376,00</b>	<b>2 232,00</b>
- 78903500 REPORT FONDS DEDIES A.R.T.T.	23 297,00	13 908,00	9 389,00
<b>Report des ressources</b>	<b>23 297,00</b>	<b>13 908,00</b>	<b>9 389,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b><u>-435 988,73</u></b>	<b><u>-178 171,41</u></b>	<b><u>-257 817,32</u></b>



## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Honoraires de commissariat aux comptes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

### Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais d'établissement	1 à 30 ans
- Etudes et logiciels	1 à 5 ans
- Constructions	9 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	3 à 30 ans
- Matériel et outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 10 ans
- Mobilier	2 à 10 ans
- Immobilisations sur taxe d'apprentissage	3 à 7 ans
- Immobilisations sur subventions	3 à 8 ans
- Immobilisations sur placements	3 à 8 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

### Créances

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

### Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- de l'arrêté du 22 Décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.
- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.
- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du C.R.C.

### Gestion conventionnée : Présentation

#### 5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

#### 6/ Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode droits proratisés temporis (progression de 1,50%) majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite volontaire de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

#### 7/ DIF - Droit Individuel à la Formation

Les droits ouverts pour les salariés en matière de DIF ainsi que l'utilisation de l'exercice sont mentionnés en annexe des comptes.

#### 8/ Evénements marquants de l'exercice

Plusieurs litiges prud'homaux en cours au 31/12/2008, non comptabilisés sur les établissements. Constitution d'une provision pour risques sur les comptes de l'Association. Montant global de la provision pour risques constitué = 380 000 Euros. Demande globale des salariés par établissements :

E.S.A.T. Castelnau le Lez	177 100
Foyer Marqueroze	101 667
Foyer Hautes Garrigues	120 484
Foyer les Ecureuils	304 655

## ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
I.M.E. CHÂTEAU D'O			179 234,51	
HELIOKOS S.A.S.			25 219,96	
PESCALUNES I.M.P.			37 988,10	
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.			28 132,97	
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		177 100,67		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				31 165,38
L'ENVOL CASTELNAU E.A.		54 186,61		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.			11 465,20	
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.	57 367,07			
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.			9 485,23	
HAUTES GARRIGUES E.A.		9 635,87		
HAUTES GARRIGUES FOYER				9 311,70
LES ECUREUILS F.L.E.				117 983,27
LES ECUREUILS F.O.C.				110 898,95
HELIOKOS FOYER MARQUEROSE			28 772,51	
RESIDENTS TRAVAILLEURS	40 334,59			
SIEGE			60 506,96	
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE		4 213,37		
DOT. PROV. LITIGES		380 000,00		
DEPRECIATION F.D.C. E.A. HAUTES GARRIGUES		20 000,00		
<b>TOTAUX</b>	<b>97 701,66</b>	<b>645 136,52</b>	<b>380 805,44</b>	<b>269 359,31</b>
<b>REPRISES EXCEDENTS</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2006			75 122,76	
LES ECUREUILS F.L.E. 2006			29 961,10	
LES ECUREUILS F.L.E. AFF.			29 000,00	
MESURES DE LICENCIEMENTS				
LES ECUREUILS F.O.C. 2006			28 018,17	
LES ECUREUILS F.O.C. AFF.			16 160,80	
MESURES DE LICENCIEMENTS				
HAUTES GARRIGUES FOYER 2006			11 520,19	
L'ENVOL SACAT 2006			8 953,78	
<b>REPRISES DEFICITS</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2005				184 165,76
PESCALUNES I.M.P. 2003				2 024,30
<b>RESULTATS CONVENTIONNES APRES REPRISE RESULTATS ANTERIEURS</b>			<b>123 992,87</b>	

## ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<b>DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O		14 481,53		
HELIOKOS S.A.S.	2 005,93			
HELIOKOS VILLA		6 562,94		
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.		873,00		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		49 188,55		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.		2 939,78		
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.		69 807,58		
HAUTES GARRIGUES FOYER		21 053,14		
LES ECUREUILS F.O.C.		27 240,47		
LES ECUREUILS F.L.E.		14 008,52		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.	3 915,04			
RESIDENTS TRAVAILLEURS	40 346,07			
HAUTES GARRIGUES E.A.		1 041,72		
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE		26 093,62		
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		125 955,03		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.		37 286,69		
<b>RESULTATS EN ATTENTE</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O				222 202,53
HELIOKOS S.A.S.			92 625,67	
HELIOKOS VILLA			35 056,23	
PESCALUNES I.M.P.				38 101,19
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.			6 470,78	
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				17 452,77
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.			22 345,37	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.			8 740,30	36 516,02
HAUTES GARRIGUES FOYER				3 642,01
LES ECUREUILS F.O.C.			34 729,81	
LES ECUREUILS F.L.E.			31 822,29	
<b>EXCEDENTS AFFECT. MESURES D'EXPLOIT.</b>				
HELIOKOS VILLA			8 383,69	
HAUTES GARRIGUES FOYER			4 500,00	
LES ECUREUILS F.O.C.			20 270,15	
SIEGE			20 000,00	
<b>EXCEDENTS AFFECT. MESURES LICENCIEMENT</b>				
LES ECUREUILS F.O.C.			14 442,29	
<b>REPRISES RESULTATS</b>				
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2006			75 122,76	
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2005				184 165,76
LES ECUREUILS F.L.E. 2006			29 961,10	
LES ECUREUILS F.L.E. AFF.			29 000,00	
MESURES DE LICENCIEMENTS				
LES ECUREUILS F.O.C. 2006			28 018,17	
LES ECUREUILS F.O.C. AFF.			16 160,80	
MESURES DE LICENCIEMENTS				
HAUTES GARRIGUES FOYER 2006			11 520,19	
L'ENVOL SACAT 2006			8 953,78	
PESCALUNES I.M.P. 2003				2 024,30
<b>D.N.O. DETTE CONGES A PAYER</b>				512 424,86
<b>TOTAUX</b>	<b>46 267,04</b>	<b>396 532,57</b>	<b>498 123,38</b>	<b>1 016 529,44</b>

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	269 678,37		1 242,83		268 435,54
Autres immobilisations incorporelles	192 915,52	9 645,74	216,97		202 344,29
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>462 593,89</b>	<b>9 645,74</b>	<b>1 459,80</b>		<b>470 779,83</b>
Terrains	910 922,76		393,40		910 529,36
Constructions sur sol propre	8 560 811,59		944,00	344 671,06	8 904 538,65
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	4 200 651,75	58 445,22	14 126,94	-688 063,55	3 556 906,48
Install. techniques, Matériel et outillage	1 684 015,73	115 841,84	29 582,48	1 700,00	1 771 975,09
Install. générales, agencements divers	180 798,15	52 440,83	76 262,09	418 938,33	575 915,22
Matériel de transport	915 652,21	93 444,89	127 530,40	-51 656,51	829 910,19
Matériel de bureau et informatique	428 799,85	42 798,05	10 520,94	-26 569,63	434 507,33
Mobilier	398 199,02	30 413,63	17 573,53	2 680,30	413 719,42
Autres immobilisations corporelles	303 332,37	11 632,44	59 788,72		255 176,09
Immobilisations corporelles en cours	5 465,74	108 821,35			114 287,09
Avances et acomptes	3 700,00	2 244,29	2 000,00	-1 700,00	2 244,29
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>17 592 349,17</b>	<b>516 082,54</b>	<b>338 722,50</b>	<b>-0,00</b>	<b>17 769 709,21</b>
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	14 582,38	122,00	1 493,08		13 211,30
Prêts et autres immob. financières	24 665,43	2 704,04	1 847,26		25 522,21
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>39 247,81</b>	<b>2 826,04</b>	<b>3 340,34</b>		<b>38 733,51</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 094 190,87</b>	<b>528 554,32</b>	<b>343 522,64</b>	<b>-0,00</b>	<b>18 279 222,55</b>

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	96 386,33	8 429,58	1 242,83	103 573,08
Autres immobilisations incorporelles	120 221,59	14 866,62	216,97	134 871,24
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>216 607,92</b>	<b>23 296,20</b>	<b>1 459,80</b>	<b>238 444,32</b>
Aménagement terrains	119 353,36	7 359,07		126 712,43
Constructions sur sol propre	2 975 613,30	333 439,82	-310 046,86	3 619 099,98
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 961 322,31	186 662,80	350 049,33	1 797 935,78
Install. techniques, Matériel et outillage	1 242 444,46	121 195,96	27 515,00	1 336 125,42
Install. générales, agencements divers	325 728,41	18 610,49	-24 874,18	369 213,08
Matériel de transport	655 290,13	107 802,61	174 762,35	588 330,39
Matériel de bureau et informatique	301 716,17	61 074,97	35 645,39	327 145,75
Mobilier	282 692,13	30 215,56	18 621,45	294 286,24
Autres immobilisations corporelles	259 135,13	13 321,52	59 131,89	213 324,76
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>8 123 295,40</b>	<b>879 682,80</b>	<b>330 804,37</b>	<b>8 672 173,83</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>8 339 903,32</b>	<b>902 979,00</b>	<b>332 264,17</b>	<b>8 910 618,15</b>

## TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Apport A.P.E.A.I. Font Trouvée	112 805,38			112 805,38
Apport A.P.E.A.I. Montpellier	5 668 370,01			5 668 370,01
Subventions d'invest. non renouvelables	17 611,40	11 409,00		29 020,40
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>5 798 786,79</b>	<b>11 409,00</b>		<b>5 810 195,79</b>
Réserves	3 273 931,15	155 997,62	10 480,60	3 419 448,17
Report à nouveau propre	-424 348,66	43 422,04	-30 661,09	-350 265,53
Report à nouveau tiers financeurs	-232 929,48	-75 110,53	210 366,05	-518 406,06
Apport ADR APEAI Montpellier	136 120,75			136 120,75
Subventions d'invest. biens renouvelables	20 882,59	1 184,25	8 440,00	13 626,84
Provisions réglementées	1 254 965,27	242 880,37	100 554,44	1 397 291,20
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	-178 171,41	178 171,41	435 988,73	-435 988,73
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>3 850 450,21</b>	<b>546 545,16</b>	<b>735 168,73</b>	<b>3 661 826,64</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>9 649 237,00</b>	<b>557 954,16</b>	<b>735 168,73</b>	<b>9 472 022,43</b>



## TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	2 422 881,52	130 556,16		2 553 437,68
- Trésorerie	365 901,23	25 441,46		391 342,69
- Compensation des déficits	186 771,57		10 480,60	176 290,97
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	298 376,83			298 376,83
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>3 273 931,15</b>	<b>155 997,62</b>	<b>10 480,60</b>	<b>3 419 448,17</b>
Réserve de trésorerie	620 970,41		100 000,00	520 970,41
Amortissements dérogatoires	15 552,28	15 552,28		31 104,56
Provision pour Renouvellement des Immo.	143 860,00	168 088,00		311 948,00
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	474 582,58	59 240,09	554,44	533 268,23
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 254 965,27</b>	<b>242 880,37</b>	<b>100 554,44</b>	<b>1 397 291,20</b>
Provisions pour litiges	15 000,00	380 000,00		395 000,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées ( E.S.A.T. )				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	1 500,00		1 254,18	245,82
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>16 500,00</b>	<b>380 000,00</b>	<b>1 254,18</b>	<b>395 245,82</b>
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles		20 000,00		20 000,00
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	45 661,54	19 969,85	8 415,73	57 215,66
- Autres		1 383,00		1 383,00
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>	<b>45 661,54</b>	<b>41 352,85</b>	<b>8 415,73</b>	<b>78 598,66</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>1 317 126,81</b>	<b>664 233,22</b>	<b>110 224,35</b>	<b>1 871 135,68</b>

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
SICAV C.C.	29 294,00			29 294,00
V.M.P. F.C.P. C.C.	1 093 017,66	1 377 930,66	1 589 952,85	880 995,47
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS		10 462 086,44	7 283 659,19	3 178 427,25
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91			64 748,91
V.M.P. C.R.C.A.	20 045,59			20 045,59
V.M.P. C.I.C.	19 871,48		19 871,48	
V.M.P. L.C.L.	2 163 232,45	325 333,53	2 364 221,46	124 344,52
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	90 305,55	22 746,41	41 453,56	71 598,40
<b>TOTAL DES VALEURS MOBILIERES</b>	<b>3 480 515,64</b>	<b>12 188 097,04</b>	<b>11 299 158,54</b>	<b>4 369 454,14</b>

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
SICAV C.C.	29 294,00	32 359,62	3 065,62	
V.M.P. F.C.P. C.C.	880 995,47	962 902,65	81 907,18	
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	3 178 427,25	3 179 301,89	874,64	
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91	65 997,26	1 248,35	
V.M.P. C.R.C.A.	20 045,59	21 843,35	1 797,76	
V.M.P. C.I.C.				
V.M.P. L.C.L.	124 344,52	125 160,65	816,13	
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	71 598,40	70 611,43	696,03	1 383,00
<b>PLUS ET MOINS VALUES LATENTES</b>	<b>4 369 454,14</b>	<b>4 458 176,85</b>	<b>90 405,71</b>	<b>1 383,00</b>

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
SICAV C.C.				
V.M.P. F.C.P. C.C.	14 770,77			
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	26 564,67			
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%				
V.M.P. C.R.C.A.				
V.M.P. C.I.C.	16 514,57			
V.M.P. L.C.L.	30 486,48			
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	2 802,25		1 383,00	
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>91 138,74</b>		<b>1 383,00</b>	

## SUIVI DES FONDS DEDIES

### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<b>Ressources :</b>					
A.R.T.T.		98 679,00	23 297,00		75 382,00
<b>Total</b>		<b>98 679,00</b>	<b>23 297,00</b>		<b>75 382,00</b>

### DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<b>Ressources :</b>					
Dons manuels :					
<b>Sous-total :</b>					
Legs et donations :					
<b>Sous-total :</b>					
<b>Total</b>					

## ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)		2 768,32		2 768,32	
Autres immobilisations financières		22 753,89	7 356,08	11 252,41	4 145,40
Débiteurs et comptes rattachés		1 803 886,08	1 803 886,08		
Autres créances		479 294,27	479 294,27		
Charges constatées d'avance		54 650,97	54 650,97		
<b>TOTAL CREANCES</b>		<b>2 363 353,53</b>	<b>2 345 187,40</b>	<b>14 020,73</b>	<b>4 145,40</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		7 903 543,85	4 256 554,72	1 121 463,01	2 525 526,12
Emprunts et dettes financières diverses (1)		26 722,16	20 624,21	6 097,95	
Fournisseurs et comptes rattachés		637 262,06	637 262,06		
Dettes fiscales et sociales		2 779 994,07	2 779 994,07		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		41 289,76	41 289,76		
Autres dettes		255 738,04	255 738,04		
Produits constatés d'avance		2 579,73	2 579,73		
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>11 647 129,67</b>	<b>7 994 042,59</b>	<b>1 127 560,96</b>	<b>2 525 526,12</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice		320 372,09		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine Dont à plus de 2 ans à l'origine		3 844 058,53 4 059 485,32		

**PRODUITS A RECEVOIR**

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	276 734,73
4. Autres créances	362 903,90
<b>TOTAL</b>	<b>639 638,63</b>

**CHARGES A PAYER**

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 290,19
3. Concours bancaires	390,62
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 757,52
6. Dettes fiscales et sociales	875 594,35
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	15 009,29
<b>TOTAL</b>	<b>1 057 041,97</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	54 650,97
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>54 650,97</b>
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	2 579,73
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 579,73</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 586,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 832,14
Dotations aux amortissements et provisions	642 880,37
<b>TOTAL</b>	<b>674 298,80</b>

NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	101 983,95
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 457,59
Reprises sur provisions et transferts de charges	554,44
<b>TOTAL</b>	<b>136 995,98</b>

### ELEMENTS SIGNIFICATIFS

#### CHARGES EXCEPTIONNELLES

RAPPEL COTISATIONS RETRAITE 2007	1 675,44
ANNULATION PAIEMENT TAXE / SALAIRES ANTERIEUR	7 422,00
PERTE / CREANCE C.F.D.T. 2007	3 763,25
REGULARISATION COMPTE EPARGNE TEMPS 2007	9 299,83
VALEURS NETTES COMPTABLES ELEMENTS ACTIF CEDES	6 832,14
DOT. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	15 552,25
DOT. REGLEMENTEE / CESSION IMMO	24 650,05
DOT. REGLEMENTEE / CESSION DE V.M.P.	34 590,04
DOT. PROV. REGL. PR RENOUVELLEMENT IMMOB.	168 088,00
DOT. PROV. LITIGES PRUD'HOMAX	380 000,00
DOT. DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE E.A. H.G.	20 000,00

#### PRODUITS EXCEPTIONNELS

DONS	18 176,47
SOLDE FOURN. IMMOB. ET RETENUES GARANTIES	9 492,44
REMBT TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT 2004/2005	31 309,00
REMBT ASSURANCE / SINISTRES	2 024,80
DEGREVEMENT 2003 à 2007 TAXES FONCIERES	25 902,00
REMBOURSEMENT FACTURE 2007	1 315,60
REGUL. ABATTEMENT TAXE SUR LES SALAIRES 2007	5 651,00
ECART S/DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 283,04
PRODUITS SUR VENTES IIMO	34 457,59



## ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	228 673,53
- Nantissement matériel	
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	1 247 377,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 476 050,53</b>

DIF - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION					
	Nbe heures cumulées N-1	Heures acquises N	Heures utilisées N	Variation de l'exercice	Nombre d'heures restantes fin N
<b>DROITS OUVERTS</b>	16 320,73	5 375,85	41,00	5 334,85	<b>21 655,58</b>

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 357,31
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>154 357,31</b>

**HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	DILIGENCES DIRECTEMENT LIEES	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2008	34 312,01		34 312,01
<b>TOTAL</b>	<b>34312,01</b>		<b>34 312,01</b>



MAHOUDEAUX Maryvonne  
NEGRI Richard

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS  
Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26  
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

**APEI du GRAND MONTPELLIER**  
**Parc Euromedecine**  
**268 Route du Caducée**

**34090 MONTPELLIER**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**



MAHOUDEAUX Maryvonne  
NEGRI Richard

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS  
Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26  
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

## APEI du GRAND MONTPELLIER

Parc Euromedecine  
268 Route du Caducée

34090 MONTPELLIER

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association APEAI du GRAND MONTPELLIER, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### 1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

### 2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments d'appréciation suivants :

#### ***Règles et principes comptables :***

Les notes figurant pages 19 & 20 de l'annexe des comptes annuels exposent la réglementation comptable appliquée aux états financiers de l'Association, et les conventions générales qui ont été retenues.



MAHOUDEAUX Maryvonne  
NEGRI Richard

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS  
Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26  
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

### APEAI du GRAND MONTPELLIER

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

#### **Estimations comptables :**

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues et décrites dans l'annexe concernant les éléments d'estimation significatifs des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

#### **Conclusion :**

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

### 3 - 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 dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Béziers,  
Le 11 juin 2009

M. MAHOUDEAUX

Commissaire aux Comptes

R. NEGRI

Commissaire aux Comptes