

**ASSOCIATION  
LES COMPAGNONS DE MAGUELONE**

Domaine de Maguelone  
34250 PALAVAS LES FLOTS

---

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Aux adhérents,

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 LES COMPAGNONS DE MAGUELONE 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.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, 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 la société à la fin de cet exercice.

### **II - 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

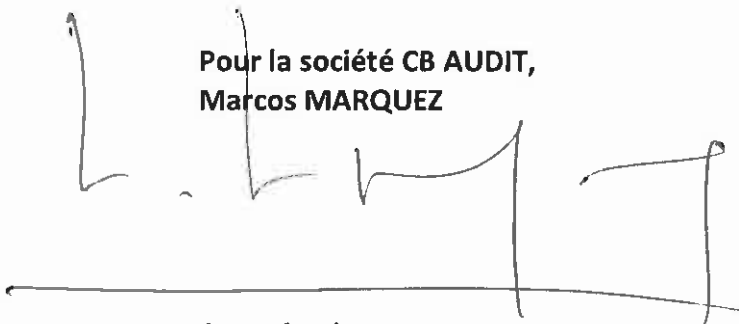
**III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

Nous avons également procédé 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 votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes  
Le 29 mai 2009

Pour la société CB AUDIT,  
Marcos MARQUEZ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. Marquez', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Commissaire aux comptes

Bilan propre DC 2003-1010 (résultat non affecté) ACTIF  
 Dossier : CPTA - CPTA ESAT FOYER - Périodes de : 01/2008 à 12/2008

Libellé	Montant brut 31/12/08	Amort. et prov. 31/12/08	Montant net 31/12/08	Montant net 31/12/07
<b>ACTIF IMMORILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	20 089	7 593	12 496	166
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	298 502	123 409	175 094	98 723
Constructions	3 951 401	2 675 090	1 276 311	1 429 169
Installations techniques, matériels et outillage	2 273 342	1 816 715	456 627	513 790
Autres immobilisations corporelles	698 245	532 010	166 235	175 629
Immobilisations corporelles en cours	1 888 712		1 888 712	
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	19 152		19 152	19 152
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 593		5 593	8 018
<b>TOTAL I</b>	<b>9 155 035</b>	<b>5 154 817</b>	<b>4 000 219</b>	<b>2 244 647</b>
<b>Comptes de liaison (I)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures	108		108	201
Autres approvisionnements	21 850		21 850	19 764
En-cours de production (biens et services)	11 465		11 465	
Produits intermédiaires et finis	195 863		195 863	180 701
Marchandises	34 985		34 985	31 470
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>995</b>		<b>995</b>	<b>7 331</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	137 558		137 558	397 826
Autres créances	333 787		333 787	72 811
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>790 408</b>		<b>790 408</b>	<b>1 152 478</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>817 363</b>		<b>817 363</b>	<b>62 950</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>62 200</b>		<b>62 200</b>	<b>1 142</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>2 406 582</b>		<b>2 406 582</b>	<b>1 926 675</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>11 561 618</b>	<b>5 154 817</b>	<b>6 406 801</b>	<b>4 171 321</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : 466 679 Dont à plus d'un an : 4 666				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



Bilan propre DC 2003-1010 (résultat non affecté) PASSIF  
 Dossier : CPTA - CPTA ESAT FOYER - Périodes de : 01/2008 à 12/2008

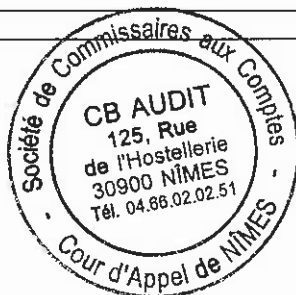
Libellé	Montant net 31/12/2008	Montant net 31/12/2007
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 339 823</b>	<b>1 425 323</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves :</b>		
Excédents affectés à l'investissement	1 779 895	1 741 567
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>		
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-161 862</b>	<b>103 263</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>-125 628</b>	<b>-215 205</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>244 800</b>	<b>142 500</b>
<b>Provisions réglementées :</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	514	
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 077 543</b>	<b>3 197 448</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>28 696</b>	<b>24 671</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>49 698</b>	<b>195 438</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>78 393</b>	<b>220 109</b>
<b>DÉBITES (2)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 776 454	209 877
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	821 900	158 328
Dettes sociales et fiscales	615 035	323 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 695
Autres dettes (5)	28 072	34 951
Produits constatés d'avance	9 403	6 754
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 250 865</b>	<b>753 765</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	<b>TOTAL V</b>	
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 406 801</b>	<b>4 171 321</b>
(1) Dont compte 1201 : 12 890,97 et compte 1291 : 98 663,29 résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 280 776 (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an : 821 900 (5) Dont fonds des majeurs protégés : .....		



## Compte de résultat Consolidé

Dossier : CPTA - CPTA ESAT FOYER - Périodes de : 01/2008 à 12/2008

CHARGES	Exercice 2008	Exercice 2007
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	155 857,80	151 444,44
Variation de stock	-3 514,99	-31 470,00
Achats de matières premières et fournitures	77 961,69	47 087,57
Variation de stock	93,05	-201,00
Achats d'autres approvisionnements	29 892,82	39 847,77
Variation de stock	-2 086,30	-19 764,00
Achats non stockés de matières et fournitures	306 451,98	293 368,50
Services extérieurs et autres	431 837,36	488 682,96
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	181 568,95	171 561,00
- autres	51 554,81	21 682,74
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	2 320 755,25	2 308 060,26
- charges sociales	964 943,99	944 301,83
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	312 186,31	
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	28 695,52	0,00
Autres charges	3 512,12	10 931,58
<b>TOTAL I</b>	<b>4 859 710,36</b>	<b>4 425 533,65</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 859,74	7 997,51
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>7 859,74</b>	<b>7 997,51</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	88,95	22,59
Exercices antérieurs		21903,72
Sur opérations en capital	5 803,56	295 856,36
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	514,46	
- dotations aux autres provisions réglementées		24 671,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL III</b>	<b>6 406,97</b>	<b>342 453,67</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 873 977,07</b>	<b>4 775 984,83</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>		<b>40 885,52</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>4 873 977,07</b>	<b>4 816 870,35</b>



PRODUITS	Exercice 2008	Exercice 2007
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	743,39	691,29
Production vendue :		
- prestations de services	293 206,79	317 317,49
- divers	846 582,21	811 849,19
Production stockée ou déstockage de production	26 626,62	180 701,00
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 545 355,11	2 452 100,54
Subventions d'exploitations et participations	4 108,60	1 707,50
Reprises sur amortissements et provisions	38 433,48	2 590,82
Transferts de charges	99 150,21	120 266,73
Autres produits	855 163,21	820 850,18
<b>TOTAL I</b>	<b>4 709 369,62</b>	<b>4 708 074,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	19 575,13	25 089,13
Reprises sur provisions		0,00
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 108,99	46 886,67
<b>TOTAL II</b>	<b>21 684,12</b>	<b>71 975,80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 229,12	391,15
- exercices antérieurs	3948,17	
Sur opérations en capital	7 714,46	13 328,66
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		23 100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges	5 351,61	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>17 295,19</b>	<b>36 819,81</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 748 348,93</b>	<b>4 816 870,35</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>	<b>125 628,14</b>	<b>215 205,48</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>4 873 977,07</b>	<b>5 032 075,83</b>



## 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
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

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, hors 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 :

- Plantations	10 à 50 ans
- Constructions	10 à 33 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans
- Installations complexes	5 à 15 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 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.

### Evaluation des stocks

Les stocks de produits finis sont évalués à leur coût de production qui correspond au prix de vente pratiqué auquel on applique une décote qui correspond au taux de marge constaté sur chacun des produits.

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'achat.

### 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.

Un montant de 4 665,98 € concernant des créances clients antérieures à 2008 a été porté en compte 416 - créances douteuses.

### Provision pour congés payés

Le montant provisionné correspond à 10 % des salaires bruts de la période du 01/06/08 au 31/12/08 auquel il a été appliqué le taux de charge patronal individuel.

La répartition a ensuite été effectuée sur chacun des établissements pour la quote-part lui revenant.

### 3) Changement de méthode comptable

L'instruction M22 a été appliquée au 1er janvier 2008. On peut notamment relever les évolutions suivantes dans la présentation de l'information financière :

Le reclassement sur cet exercice de la provision pour congés payés en dettes sociales qui figurait alors en 2007 en provisions pour risques et charges,

Les dotations et reprises de provision sont désormais ventilées selon leur nature alors qu'elles figuraient respectivement dans la section des « charges exceptionnelles » et « produits financiers » en 2007.

La nature des transferts de charges a conduit à leur comptabilisation en produits d'exploitation alors qu'ils avaient été comptabilisés dans la section « produits exceptionnels » en 2007.



Par ailleurs, la structure a enregistré pour son premier exercice la provision pour congés payés relative aux travailleurs handicapés, résultant de l'obligation d'usage de l'association envers cette catégorie de personnel. Cette première application a ainsi intégralement minoré le résultat de l'exercice de 58 K€, la part devant normalement s'imputer sur les capitaux propres (montant de la provision à l'ouverture de l'exercice sur cette catégorie de personnel) n'ayant pu être évaluée de façon fiable.

#### 4) Engagements financiers

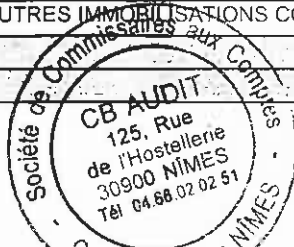
La structure n'a donné aucun engagement financier. Elle bénéficie de cautions accordées par le Crédit Agricole pour un montant de 30 375 €.

5) L'Association les Compagnons de Maguelone est l'associé unique de l'EURL Compamag (dont le Capital s'élève à 8.000 Euros entièrement libéré), enregistrée au R.C.S. de SETE sous le numéro SIRET 438 582 892 00016 et avec laquelle elle entretient des liens commerciaux.



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2008

Libellés	Valeur Actif	Augmentations		Diminutions		Valeur Actif
	Début	Transfert	Acquisition	Transfert	Cession	Fin
Compte : 20300000 FRAIS D'ETUDES	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
Compte : 20500000 CONC & DROITS SIM ,BREV.,LIC.,MARQ	19 488,64	0,00	0,00	0,00	0,00	19 488,64
Compte : 21110000 TERRAINS NUS	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
Compte : 21200000 PLANTATIONS	172 133,04	0,00	8 898,78	0,00	0,00	181 031,82
Compte : 21240000 TVX GENIE CIVIL AMENAGT	42 470,66	0,00	0,00	0,00	0,00	42 470,66
Compte : 21300000 CONST. MAISON FABREGES	68 212,06	0,00	0,00	0,00	0,00	68 212,06
Compte : 21310000 CONST. CAT PREVOST	79 338,04	0,00	0,00	0,00	0,00	79 338,04
Compte : 21313000 RESTRUCT. DEPENDANCES	542 484,27	0,00	0,00	0,00	0,00	542 484,27
Compte : 21320000 CONST. AT. 1000	601 430,80	0,00	0,00	0,00	0,00	601 430,80
Compte : 21330000 CONST. FOYER MAGUELONE	242 061,09	0,00	0,00	0,00	0,00	242 061,09
Compte : 21331000 CONST. FOYER VILLENEUVE	44 517,33	0,00	0,00	0,00	29 563,25	14 954,08
Compte : 21340000 CONST.BT.LOGISTIQUES	277 691,96	0,00	0,00	0,00	0,00	277 691,96
Compte : 21350000 AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS	1 180 329,24	0,00	2 864,74	0,00	0,00	1 183 193,98
Compte : 21350100 TVX RENOVATION CATHE	635 074,78	0,00	0,00	0,00	285 000,00	350 074,78
Compte : 21350110 Tvx Cathédrale-Assainissem1 Maçonne	0,00	0,00	283 378,90	0,00	0,00	283 378,90
Compte : 21350200 RENFORC. CAVEAU FABREGES	21 018,78	0,00	3 500,45	0,00	0,00	24 519,23
Compte : 21351000 IMMOS TEMPETE	133 193,56	0,00	0,00	0,00	0,00	133 193,56
Compte : 21351600 REST. SANIT/VEST 1/2 INT	75 405,40	0,00	0,00	0,00	0,00	75 405,40
Compte : 21400000 VILLA COLS VERTS	73 175,53	0,00	0,00	0,00	0,00	73 175,53
Compte : 21480000 Construction sur sol d'autrui	0,00	0,00	2 287,60	0,00	0,00	2 287,60
Compte : 21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES	1 249 006,24	0,00	12 331,31	0,00	12 853,49	1 248 484,06
Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	976 052,66	0,00	48 804,84	0,00	0,00	1 024 857,50
Compte : 21810000 INSTALL. GENE, AG., AMENAG. DIVERS	0,00	0,00	52 246,76	0,00	0,00	52 246,76
Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	325 102,79	0,00	0,00	0,00	0,00	325 102,79
Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU / INFORM	165 417,65	0,00	2 969,37	0,00	10 016,32	158 370,70
Compte : 21840000 MOBILIER	158 772,38	0,00	605,30	0,00	0,00	159 377,68
Compte : 21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00	3 147,00	0,00	0,00	3 147,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 082 976,90</b>	<b>0,00</b>	<b>496 035,05</b>	<b>0,00</b>	<b>337 433,06</b>	<b>7 241 578,89</b>



**Tableau des amortissements**

Amortissements	Amort. cumulés au 31 Décembre 2007	Dotations de l'Exercice 2008	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2008	Amort. Cumulés au 31 Décembre 2008
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801 Frais d'établissement				
2803 Frais de recherche et de développement	433,99	177,75	11,62	600,12
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés		6 992,92		6 992,92
2806 Droit au bail				
2808 Autres immobilisations incorporelles				
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811 Terrains				
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	115 880,95	7 527,76		123 408,71
2813 Constructions sur sol propre	2 471 588,48	131 673,74	1 414,57	2 601 847,65
2814 Constructions sur sol d'autrui	73 175,53	67,08		73 242,61
2815 Installations, matériel et outillage techniques	1 711 268,69	118 299,57	12 853,49	1 816 714,77
Dont Matériel de transport (28182)	210 691,72	36 307,97		246 999,69
Dont Matériel de bureau (28183)	133 951,20	9 807,87	13 111,51	130 647,56
Dont Matériel informatique (28183)				
2818 Autres immobilisations corporelles	493 152,40	51 968,87	13 111,51	532 009,76
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 865 500,04</b>	<b>316 707,69</b>	<b>27 391,19</b>	<b>5 154 816,54</b>



Tableau des provisions, dépréciation, fonds dédiés et réserves de compensation

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants au 31 Décembre 2007	Dotations de l'Exercice 2008	Reprises de l'Exercice 2008	Montants au 31 Décembre 2008
<b>Réserves de Compensation</b>				
10686 - Des Déficits d'Exploitation				
10687 - Des Charges d'Amortissement				
<b>Provisions Réglementées</b>				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement				
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations				
145 - Amortissements Dérogatoires				
14861 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé		514,46		514,46
14862 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant				
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>				
151 - Provisions pour Risques		28 695,52		28 695,52
153 - Comptes à provisionner pensions et obligations similaire	24 671,00		24 671,00	
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices				
158 - Autres Provisions pour Charges	49 697,56	11 591,00	11 591,00	49 697,56
<b>Dépréciations</b>				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers				
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
<b>Fonds Dédiés</b>				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement				
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>74 368,56</b>	<b>40 800,98</b>	<b>36 262,00</b>	<b>78 907,54</b>



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Libellé	Montant
Solde PCA/DAP immo tempête	1 401,92
Total Compte 487	1 401,92

Libellé	Montant
Intérêts / Sicav CELR sur prêt Foyer Villeneuve	8 001,52
Total Compte 487310	8 001,52

ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES

Libellé	Montant
LA REVUE FIDUCIAIRE-Abt 09	255,00
Abt Midi libre 11/08-11/09	250,00
AOC LANGUEDOC	90,30
Cegi-Acpte/Format <sup>o</sup> DADS U	400,00
Total Compte 4091	995,30

FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS

Libellé	Montant
TOTALGAZ CTP-Reclasse Avoir	28,67
Recl Four Debiteur payé 2X	2 080,21
Total Compte 4097	2 108,88



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Libellé	Montant
CCA30-VEOLIA LA SARRAZINE	17,07
CCA27-VEOLIA F2 VLM	18,00
CCA28-VEOLIA F1 VLM	18,00
CCA29-VEOLIA VILLA PLV	18,00
CCA13 -CANON ABT 59/90-2009	20,73
CCA15 -edf apt vlm 59/62	22,45
CCA10 -FT ABT 31/62-2009	22,68
CCA14 -edf villa 47/58	24,12
CCA16 -edf apt vlm 59/62	24,59
CCA22-ft abt 2009=31/62	24,75
cca8 F.T. abt 2009 30/60	24,75
CCA17-FT domaine vlm 47/62	31,37
CCA11 -FT ABT 47/62-2009	31,75
cca5 Canon	39,49
CCA9 -FT ABT 57/62-2009	44,84
CCA19-Abt FT vlm 47/62	46,49
CCA22-ft abt 2009=31/62	52,27
CCA24-VEOLIA MAISON FABREGES	54,02
cca7 Crédit-bail autocom	68,87
CCA12 -FT ABT 47/62-2009	78,29
CCA18-Abt FT pt phone 47/62	80,29
cca6 Direction 10/12	115,83
cca21-orange Abt 01.2009	170,97
cca3 Aberia 7/12->2009	181,80
CCA25-VEOLIA BAT AGRICOLE	204,83
cca2-EDF prime fixe 01/09	339,60
CCA26-VEOLIA BAT CENTRE	486,23
cca4 Neopost	492,44
Frais/Caution BFCC 2009	780,92
CCA20-MAINT. GR. ELEC. 297/365	2 018,27
cca1-groupama-2009	39 989,26
<b>Total Compte 486</b>	<b>45 542,97</b>

Libellé	Montant
Frais sur Emprunt Foyer Villeneuve	16 657,00
<b>Total Compte 486310</b>	<b>16 657,00</b>



## DÉTAIL DES COMPTES DU BILAN

### PRODUITS A RECEVOIR

Libellé	Montant
AAH 2008	16 914,23
<b>Total Compte 4687</b>	<b>16 914,23</b>

### FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES

Libellé	Montant
FNP CB Audit 2008	2 009,28
pharmacie verez fnp 1	415,76
fnp2- vins pays d'oc-cotis. 2008	109,19
fnp 3 - loyer villeneuve fle	235,00
fnp 4-labo dpt 34	308,70
fnp5-la poste	1 292,11
fnp6-france telecom	14,95
fnp7-france telecom/conso	39,02
fnp8-france telecom/conso	11,57
fnp9-france telecom/conso	26,63
fnp10-EDF conso 12/2008	950,35
fnp12-Saur conso 2°sem. 2008	398,58
fnp11-Saur 2°semestre 08	1 933,45
fnp13- midi libre Abt 36/365-2008	24,65
FNP 12-Cotisat° AOC Languedoc	90,30
FNP14-cplt cotisation 2008	23,05
FNP15-EDF/134j/181->2008	231,31
<b>Total Compte 4081</b>	<b>8 113,90</b>





**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

Dette	Montant brut	Degré de liquidité		
		A. 1 an au	A. + d' 1 an	A. + de 5 ans
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 776 453,85</b>	<b>294 251,86</b>	<b>50 724,49</b>	<b>1 431 477,50</b>
Emprunt GNOSSAL (164129)	26 586,84	1 033,40	4 238,41	21 315,03
Emprunt CSSE DEPOTS CONSIGNATION	157 693,90	9 566,15	37 965,28	110 162,47
Emprunt S. G. (164131)	11 397,35	2 876,55	8 520,80	
Emprunt CE-C.FONCIER-2.682 k€ (a)	1 300 000,00			1 300 000,00
Solde créditeur de banque	280 775,76	280 775,76		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>821 900,26</b>	<b>821 900,26</b>		
Dettes fournisseurs (401)	813 786,36	813 786,36		
Fournisseurs - Factures non parvenues (4081)	8 113,90	8 113,90		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>615 035,43</b>	<b>615 035,43</b>		
42110000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	2 981,43	2 981,43		
42120000 REMUN. DUES AUX O. H.	31 514,73	31 514,73		
42200000 COMITES ENTREPRISE, ETABLISSEMENT	8 587,82	8 587,82		
42820000 PROVISIONS CONGES A PAYER	124 346,80	124 346,80		
42861000 Personnel-Autres charges à payer	513,37	513,37		
43140000 MSA PERSONNEL ENCADREMENT	162 469,87	162 469,87		
43141000 MSA PERSONNEL O H	45 874,76	45 874,76		
43731000 Caisse Malakoff-Mederic Retr./Prév.	85 632,50	85 632,50		
43732100 Caisse CHORUM-Prévoyance OH	1 734,43	1 734,43		
43780000 UNIFAF	28 771,36	28 771,36		
43782000 GNOSSAL	747,78	747,78		
43820000 CHARGES PR CONGES A PAYER	62 803,44	62 803,44		
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	584,62	584,62		
44331045 Reversement Aide sociale-Dépt. 45	1 994,01	1 994,01		
44551000 TVA A DÉCAISSER	41 784,86	41 784,86		
44710000 TAXES S/SALAIRES P E	14 486,65	14 486,65		
44730000 TAXES VENTE VIN REGIE	207,00	207,00		
<b>Autres dettes</b>	<b>28 071,86</b>	<b>28 071,86</b>		
46700000 COMPAMAG	6 353,88	6 353,88		
46710000 CREDITEURS DIVERS	21 717,98	21 717,98		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>9403,49</b>	<b>9403,49</b>		
	<b>3 250 864,89</b>	<b>1 768 662,90</b>	<b>50 724,49</b>	<b>1 431 477,50</b>

(a) Il s'agit d'un déblocage partiel de l'emprunt. La ventilation ne peut pas être effectuée précisément car nous ne connaissons pas l'échéancier à ce jour.



**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

Créances	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au +	A + d 1 an	A + de 5 ans
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>137 558,46</b>	<b>132 892,48</b>	<b>4 665,98</b>	
41110000 Usagers	132 892,48	132 892,48		
41620000 Clients douteux ou litigieux	4 665,98		4 665,98	
<b>Autres créances</b>	<b>333 787,05</b>	<b>333 787,05</b>		
40970000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	2 108,88	2 108,88		
42870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 869,07	1 869,07		
43871000 I.J.S.S. MSA Encadrement	1 933,85	1 933,85		
43873000 Formation prof.- Dépenses & Rembt	1 327,95	1 327,95		
43878000 Unifaf-Cotisation TH Remboursé/Etat	4 573,82	4 573,82		
44338012 Département 12-Frais de séjour	14 312,54	14 312,54		
44338030 Département 30-Frais de séjour	21 880,45	21 880,45		
44338034 Département 34-Frais de séjour	132 677,98	132 677,98		
44338045 Département 45-Frais de séjour	8 135,44	8 135,44		
44361000 CNASEA	126 847,97	126 847,97		
44586000 TAXES SUR CA SUR FACT NON PARV.	150,28	150,28		
44871000 OPERATIONS RESIDANTS	740,94	740,94		
46700000 COMPAMAG	62,75	62,75		
46722000 DBT DIVERS CONGES OH	250,90	250,90		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	16 914,23	16 914,23		
<b>Charges constatées d'avances</b>	<b>62 199,97</b>	<b>62 199,97</b>		
	<b>533 545,48</b>	<b>528 879,60</b>	<b>4 665,98</b>	<b>0,00</b>



## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Comptes	Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
10050000	FONDS ASSOCIATIFS	159 449			159 449
10230000	SUBVENTIONS NON RENOUV.	822 747		85 500	737 247
10230100	SUBV. EQUIPT VITRAUX	32 777			32 777
10230200	SUBVENTIONS NON RENOUV.	417 351			417 351
10682000	PROVISIONS RENOUVEL IMMO	1 304 876		13 184	1 291 692
10682200	PROV. RENOUV. IMMOS ENTREP	436 691		38 475	398 215
10682300	Excédent affecté à l'invet. (Foyer)		89 988		89 988
11510000	REPORT A NOUVEAU (S C)	125 122		125 122	
11519000	REPORT A NOUVEAU (S D)	-21 859	-140 003		-161 862
13110000	SUBV. SAUV CATHE 1E TR	142 500	109 500		252 000
13980000	AUTRES SUBVENTIONS		-7 200		-7 200
14861000	PROV REGL : RES. PLUS-VAL. NET. A. I		514		514
		3 419 653	52 800	262 282	3 210 171



## Ventilation des résultats entre gestion propre et gestion contrôlée

Résultats Comptable	2008	2007
ESAT	-98 663,29	-140 002,95
FOYER	12 890,97	-23 543,21
Total Gestion contrôlée	-85 772,32	-163 546,16
ATELIERS	-45 620,51	-38 474,44
ASSOCIATION	5 764,69	-13 183,88
Total Gestion propre	-39 855,82	-51 658,32
	-125 628,14	-215 204,48



## EFFECTIF AU 31/12 EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

CATEGORIES	E.T.P. Au 31/12
Cadres	5,6
Non Cadres - CDI	41,34
Non Cadres - CDD	4
C.A.E.	2,29
Sous-total personnel encadrants	53,23
Travailleurs handicapés	75,62
<b>TOTAL</b>	<b>128,85</b>

