



**MAHOUEAUX 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 2009



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 2009 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

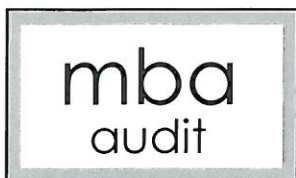
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages 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 et 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Engagements en matière de retraite » figurant page 19 de l'annexe des comptes annuels.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui



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

concerne l'application de l'instruction comptable M22 aux éléments concernés,
conformément au Code de l'action sociale et des familles.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 8 juin 2010

Le commissaire aux comptes

MBA-AUDIT

M. MAHOUDEAUX

R. NEGRI

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	260 010	103 294	156 716	164 862
Autres immobilisations incorporelles	204 010	181 650	22 360	47 473
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	915 508	134 160	781 349	783 817
Constructions	13 688 486	6 303 927	7 384 559	7 251 112
Installations techniques, matériel et outillage	2 109 407	1 388 911	720 496	435 850
Autres immobilisations corporelles	1 958 611	1 443 737	514 874	510 226
Immobilisations corporelles en cours	1 490 919		1 490 919	114 287
Avances et acomptes	28 449		28 449	2 244
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres Immobilisations financières	35 848		35 848	38 734
TOTAL I	20 691 248	9 555 679	11 135 569	9 348 604
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	19 502	5 060	14 442	10 138
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	4 762		4 762	13 915
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 688 570	49 151	1 639 419	1 746 670
Autres créances	768 621		768 621	465 379
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 974 669	805	2 973 864	4 368 071
Disponibilités	4 237 313		4 237 313	5 582 351
Charges constatées d'avance	80 232		80 232	54 651
TOTAL II	9 773 668	55 016	9 718 652	12 241 176
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL III				
TOTAL DE L'ACTIF	30 464 916	9 610 695	20 854 221	21 589 780

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 832 796	5 810 196
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 768 717	3 419 448
Report à nouveau	-985 925	-350 266
Résultat de l'exercice	401 870	-435 989
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	136 121	136 121
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-668 004	-518 406
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	7 256	13 627
Provisions réglementées	1 512 257	1 397 291
Droit des propriétaires		
TOTAL I	10 005 088	9 472 022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	420 467	395 246
Provisions pour charges	50 742	
TOTAL II	471 209	395 246
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	80 382	75 382
TOTAL III	80 382	75 382
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 738 967	4 059 485
Concours bancaires	3 354 057	3 844 059
Emprunts et dettes financières diverses	22 178	26 722
Avances et acomptes reçus	45 250	47 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 414	637 262
Dettes fiscales et sociales	2 002 338	2 779 994
Dettes sur immobilisations	545 811	41 290
Autres dettes	206 941	207 788
Produits constatés d'avance	2 585	2 580
TOTAL IV	10 297 543	11 647 130
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	20 854 221	21 589 780

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois
Ventes de marchandises	8 627	5 730
Production vendue	16 698 901	15 906 742
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	250 864	108 087
Reprises sur amortissements et provisions	109 905	9 670
Transferts de charges	110 555	108 822
Cotisations	16 872	17 957
Opérations faites en commun		
Autres produits	2 184 688	2 092 628
Produits d'exploitation	19 380 411	18 249 637
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	258 550	276 288
Variation de stock de matières premières	-9 364	-3 905
Autres achats non stockés	1 504 359	1 330 749
Charges externes	1 835 447	1 819 296
Impôts et taxes	1 055 450	953 707
Salaires et Traitements	9 202 515	8 985 394
Charges sociales	3 774 748	3 744 626
Amortissements	900 321	902 979
Provisions	157 643	19 970
Opérations faites en commun	1	
Autres charges	55 611	46 935
Charges d'exploitation	18 735 281	18 076 040
RESULTAT D'EXPLOITATION	645 131	173 597
Produits financiers	90 501	133 109
Charges financières	208 381	226 081
Résultat financier	-117 880	-92 972
RESULTAT COURANT	527 251	80 625
Produits exceptionnels	93 974	136 996
Charges exceptionnelles	213 919	674 299
Résultat exceptionnel	-119 945	-537 303
Participation des salariés		
Impôts sur les sociétés	436	2 608
Report des ressources		23 297
Engagements à réaliser	5 000	
EXCEDENT OU DEFICIT	401 870	-435 989

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

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
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Honoraires de commissariat aux comptes

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2009 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

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

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.

Une partie des engagements retraite est déjà comptabilisée pour un montant de 50 742 Euro, financement budgétaire par les autorités de tarification

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.

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
I.M.E. CHÂTEAU D'O			160 247,13	
HELIOKOS S.A.S.			35 532,32	
PESCALUNES I.M.P.			33 325,85	
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.			23 728,29	
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		139 068,10		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				152 688,59
L'ENVOL CASTELNAU E.A.	35 088,71			
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.				12 989,68
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.	42 779,13			
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.			76 354,32	
FOYER MARQUEROSE				36 275,95
HAUTES GARRIGUES FOYER				52 205,73
LES ECUREUILS F.L.E.			13 427,90	
LES ECUREUILS F.O.C.				170 588,70
RESIDENTS TRAVAILLEURS	22 021,67			
SIEGE			98 236,88	
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE	44 944,74			
RETRAITEMENT PROVISION LITIGE PRUD'HOMAL 2008	380 000,00			
TOTAUX	524 834,25	139 068,10	440 852,69	424 748,65
REPRISES EXCEDENTS				
HELIOKOS S.A.S. 2007			16 626,89	
L'ENVOL SACAT 2007			22 345,37	
REPRISES DEFICITS				
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S. 2007				16 384,76
HAUTES GARRIGUES FOYER 2007				5 487,53
I.M.E. CHÂTEAU D'O 2007				222 202,53
PESCALUNES I.M.P. 2007				38 101,19
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S. 2007				22 435,79
RESULTATS CONVENTIONNES APRES REPRISE RESULTATS ANTERIEURS			-249 535,50	

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIER\$
 Tél. 04 99 41 06 70

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS				
I.M.E. CHÂTEAU D'O		31 821,49		
HELIOKOS S.A.S.	2 005,93			
PESCALUNES I.M.P.		2 406,00		
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.		873,00		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		75 753,78		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.		2 939,78		
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.		71 177,98		
HAUTES GARRIGUES FOYER		19 207,62		
FOYER MARQUEROSE		6 562,94		
LES ECUREUILS F.O.C.		18 732,48		
LES ECUREUILS F.L.E.		14 008,52		
REPORT A NOUVEAU				
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.	6 470,78			
L'ENVOL CASTELNAU E.A.		91 473,30		
RESIDENTS TRAVAILLEURS	40 346,07			
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE		30 306,99		
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		303 055,70		
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.		26 762,57		
RETRAITEMENT PROVISION		380 000,00		
LITIGE PRUD'HOMAL 2008				
EXCEDENTS AFFECT. MESURES D'EXPLOIT.				
RESIDENTS TRAVAILLEURS			40 334,59	
RESULTATS EN ATTENTE				
HELIOKOS S.A.S.			87 224,74	
FOYER MARQUEROSE			42 031,58	
A.P.E.I. G.M. SIEGE			30 000,00	
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.			19 122,00	
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				16 413,08
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.			21 528,97	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.				1 068,01
HAUTES GARRIGUES FOYER			9 352,51	
LES ECUREUILS F.O.C.			15 036,28	
LES ECUREUILS F.L.E.				63 799,17
REPRISES RESULTATS				
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.				22 435,79
HELIOKOS S.A.S.			16 626,89	
I.M.E. CHÂTEAU D'O				222 202,53
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.			22 345,37	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.				16 384,76
HAUTES GARRIGUES FOYER 2007				5 487,53
PESCALUNES I.M.P.				38 101,19
D.N.O. DETTE CONGES A PAYER				545 380,18
TOTAUX	48 822,78	1 075 082,15	303 602,93	931 272,24

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	268 435,54		8 425,29		260 010,25
Autres immobilisations incorporelles	202 344,29	1 720,05	54,24		204 010,10
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	470 779,83	1 720,05	8 479,53		464 020,35
Terrains	910 529,36	4 978,91			915 508,27
Constructions sur sol propre	8 904 538,65		35 560,81	950 139,05	9 819 116,89
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	3 556 906,48	630 182,72		-950 139,05	3 236 950,15
Install. techniques, Matériel et outillage	1 771 975,09	423 356,09	85 924,62		2 109 406,56
Install. générales, agencements divers	575 915,22	56 503,31			632 418,53
Matériel de transport	829 910,19	79 487,00	97 543,54		811 853,65
Matériel de bureau et informatique	434 507,33	58 893,57	51 470,59		441 930,31
Mobilier	413 719,42	31 270,31	8 278,86		436 710,87
Autres immobilisations corporelles	255 176,09	24 478,26	11 538,29		268 116,06
Immobilisations corporelles en cours	114 287,09	1 382 600,17	5 968,06		1 490 919,20
Avances et acomptes	2 244,29	26 204,41			28 448,70
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	17 769 709,21	2 717 954,75	296 284,77		20 191 379,19
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	13 211,30				13 211,30
Prêts et autres immob. financières	25 522,21	1 269,00	4 154,17		22 637,04
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	38 733,51	1 269,00	4 154,17		35 848,34
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 279 222,55	2 720 943,80	308 918,47		20 691 247,88

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	103 573,08	8 146,12	8 425,29	103 293,91
Autres immobilisations incorporelles	134 871,24	18 846,53	67,32	153 650,45
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	238 444,32	26 992,65	8 492,61	256 944,36
Aménagement terrains	126 712,43	7 447,27		134 159,70
Constructions sur sol propre	3 619 099,98	338 015,14	-346 834,14	4 303 949,26
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 797 935,78	170 952,25	379 850,09	1 589 037,94
Install. techniques, Matériel et outillage	1 336 125,42	126 160,77	73 375,19	1 388 911,00
Install. générales, agencements divers	369 213,08	41 726,49		410 939,57
Matériel de transport	588 330,39	100 282,03	97 545,57	591 066,85
Matériel de bureau et informatique	327 145,75	53 167,83	50 751,96	329 561,62
Mobilier	294 286,24	31 996,06	8 229,27	318 053,03
Autres immobilisations corporelles	213 324,76	3 270,66	11 539,95	205 055,47
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	8 672 173,83	873 018,50	274 457,89	9 270 734,44
TOTAL AMORTISSEMENTS	8 910 618,15	900 011,15	282 950,50	9 527 678,80

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

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	29 020,40	22 600,00		51 620,40
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	5 810 195,79	22 600,00		5 832 795,79
Réserves	3 419 448,17	349 268,49		3 768 716,66
Report à nouveau propre	-350 265,53	61 935,88	697 595,13	-985 924,78
Report à nouveau tiers financeurs	-518 406,06	284 610,99	434 208,83	-668 003,90
Apport ADR APEAI Montpellier	136 120,75			136 120,75
Subventions d'invest. biens renouvelables	13 626,84	186,77	6 557,78	7 255,83
Provisions réglementées	1 397 291,20	122 239,23	7 273,26	1 512 257,17
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	-435 988,73	401 870,19	-435 988,73	401 870,19
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	3 661 826,64	1 220 111,55	709 646,27	4 172 291,92
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	9 472 022,43	1 242 711,55	709 646,27	10 005 087,71

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

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	2 553 437,68	163 145,98		2 716 583,66
- Trésorerie	391 342,69			391 342,69
- Compensation des déficits	176 290,97	142 753,41		319 044,38
- Compensation des amortissements		43 369,10		43 369,10
Autres réserves	298 376,83			298 376,83
TOTAL RESERVES	3 419 448,17	349 268,49		3 768 716,66
Réserve de trésorerie	520 970,41			520 970,41
Renouvellement des immobilisations	311 948,00	50 000,00		361 948,00
Amortissements dérogatoires	31 104,56	47 138,93		78 243,49
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	533 268,23	25 100,30	7 273,26	551 095,27
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 397 291,20	122 239,23	7 273,26	1 512 257,17
Provisions pour litiges	395 000,00	25 467,00		420 467,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite		135 221,00	84 479,00	50 742,00
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	245,82		245,82	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	395 245,82	160 688,00	84 724,82	471 209,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles	20 000,00	8 000,00		28 000,00
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours		5 060,04		5 060,04
- Comptes clients et usagers	57 215,66	17 361,51	25 425,82	49 151,35
- Autres	1 383,00	804,75	1 383,00	804,75
TOTAL DEPRECIATION	78 598,66	31 226,30	26 808,82	83 016,14
TOTAL PROVISIONS	1 871 135,68	314 153,53	118 806,90	2 066 482,31

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
V.M.P. C.R.C.A.	20 045,59			20 045,59
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	71 598,40	33 605,94	4 214,97	100 989,37
ECOFI	523 842,36	700 016,50	788 166,08	435 692,78
MONET ASSOC	386 447,11		179 932,16	206 514,95
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91			64 748,91
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	3 178 427,25	16 305 571,93	17 461 666,70	2 022 332,48
V.M.P. L.C.L.	124 344,52			124 344,52
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	4 369 454,14	17 039 194,37	18 433 979,91	2 974 668,60

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
V.M.P. C.R.C.A.	20 045,59	21 939,09	1 893,50	0,00
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	100 989,37	104 676,60	3 687,23	0,00
ECOFI	435 692,78	448 058,03	12 365,25	0,00
MONET ASSOC	206 514,95	223 186,57	16 671,62	0,00
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91	69 062,92	4 314,01	0,00
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	2 022 332,48	2 022 436,84	104,36	0,00
V.M.P. L.C.L.	124 344,52	137 532,57	13 188,05	0,00
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	2 974 668,60	3 026 892,62	52 224,02	0,00

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Transfert Etablissements	Dotation aux provisions	Coupons et Reprise de provisions
V.M.P. C.R.C.A.				
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	307,37		804,75	1 383,00
ECOFI	44 455,47			
MONET ASSOC	1 164,80			
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%				3 557,46
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	72 190,67	-35 115,37		
V.M.P. L.C.L.				
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	118 118,31	-35 115,37	804,75	4 940,46

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 69 41 96 72

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
Ressources :					
A.R.T.T.		75 382,00			75 382,00
FONDS DEDIES / DONNS				5 000,00	5 000,00
Total		75 382,00		5 000,00	80 382,00

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
Ressources :					
Dons manuels :					
Sous-total :					
Legs et donations :					
Sous-total :					
Total					

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

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)					
Autres immobilisations financières		22 637,04	12 966,67	8 020,37	1 650,00
Débiteurs et comptes rattachés		1 688 570,19	1 688 570,19		
Autres créances		773 382,90	773 382,90		
Charges constatées d'avance		80 231,88	80 231,88		
Comptes de liaison					
TOTAL CREANCES		2 564 822,01	2 555 151,64	8 020,37	1 650,00
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 768,32		
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)		7 093 024,33	3 861 033,83	1 503 983,18	1 728 007,32
Emprunts et dettes financières diverses (1)		22 178,15	20 653,67	1 524,48	
Fournisseurs et comptes rattachés		379 413,99	379 413,99		
Dettes fiscales et sociales		2 002 338,42	2 002 338,42		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		545 811,33	545 811,33		
Autres dettes		252 191,04	252 191,04		
Produits constatés d'avance		2 585,25	2 585,25		
Comptes de liaison					
TOTAL DETTES		10 297 542,51	7 064 027,53	1 505 507,66	1 728 007,32
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		215 090,95		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine		3 354 057,36		
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		3 738 966,97		

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél 04 99 41 06 70

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	134 985,42
4. Autres créances	305 058,60
TOTAL	440 044,02

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70

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	88 906,05
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 318,87
6. Dettes fiscales et sociales	1 031 739,56
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 078,23
8. Autres dettes	14 824,87
TOTAL	1 189 867,58

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	80 231,88
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	80 231,88
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	2 585,25
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	2 585,25

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 219,27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 948,31
Dotation aux amortissements et provisions	155 751,27
TOTAL	213 918,85
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 618,61
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 081,96
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 273,26
TOTAL	93 973,83
ELEMENTS SIGNIFICATIFS	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE OASIS	8 000,00
DOT. AMORT. DEROGATOIRES	47 138,93
DOT. PROVISION / LITIGES	25 467,00
DOT. PROVISION REGLT. C.N.R. /P.P.I. EXTENSION	50 000,00
DOT. PROVISION REGLT. PLUS VALUES	25 100,30
VALEUR ELEMENTS D'ACTIF SORTIS	15 948,31
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
DONS	10 209,97
ANNULATION RETENUE DE GARANTIE / TRAVAUX 2002	4 904,43
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	36 081,96
REPRISE PROV. REGLEMENTEES / CESSIONS D'IMMOB.	6 468,51
REGULARISATION PRIX DE JOURNEE 2008 - C.G. 13	9 349,02
REGULARISATION COTISATIONS PREMALL 2004	7 860,75

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

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	1 243 520,00
TOTAL	1 472 193,53

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
DROITS OUVERTS	21 655,00	3 129,36	40,00	3 089,36	24 744,36

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	563 223,95
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	563 223,95

MBA - AUDIT

Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 04 99 41 06 70

NATURE DES ENGAGEMENTS RECIPROQUES	
. Emprunts obtenus non encore encaissés	2 000 000,00
TOTAL	2 000 000,00

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 869,68
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	95 869,68

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	DILIGENCES DIRECTEMENT LIEES	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2009	35 979,28		35 979,28
TOTAL	35979,28		35 979,28

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 77