



**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

**ASSOCIATION CONVERGENCES 34  
37 Avenue Georges Clemenceau**

**34000 - MONTPELLIER**

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

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**



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

**ASSOCIATION CONVERGENCES 34**  
**37 Avenue Georges Clemenceau**

**34000 - 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 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CONVERGENCES 34, 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.

**2 - JUSTIFICATIONS 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 concerne la comptabilisation des financements de l'association.



**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

### **ASSOCIATION CONVERGENCES 34**

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**

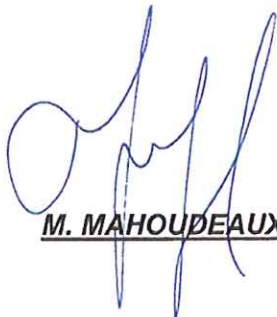
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 6 juin 2011

**Le commissaire aux comptes**

**MBA-AUDIT**



**M. MAHOUDEAUX**



**R. NEGRI**

## BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	15 569	13 749	1 819	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	1 051 438	517 401	534 037	538 279
Installations techniques, matériel et outillage	51 874	27 492	24 382	33 505
Autres immobilisations corporelles	236 195	204 532	31 664	48 346
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				4 000
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	95 014	1 210	93 804	97 147
<b>TOTAL I</b>	<b>1 450 090</b>	<b>764 385</b>	<b>685 706</b>	<b>721 277</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés			630	3 069
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	72 992	48 996	23 996	6 348
Autres créances	1 705 266		1 705 266	1 565 403
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	812 651		812 651	814 605
Disponibilités	160 086		160 086	227 551
Charges constatées d'avance	16 874		16 874	33 522
<b>TOTAL II</b>	<b>2 768 499</b>	<b>48 996</b>	<b>2 719 502</b>	<b>2 650 498</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>4 218 589</b>	<b>813 381</b>	<b>3 405 208</b>	<b>3 371 774</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	356 226	356 226
Ecart de réévaluation		
Réserves	628 866	628 866
Report à nouveau	219 224	203 416
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>85 153</b>	<b>15 808</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 467	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions règlementées		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 311 936</b>	<b>1 204 316</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	122 823	53 823
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>122 823</b>	<b>53 823</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	37 003	30 000
Sur autres ressources	4 316	
<b>TOTAL III</b>	<b>41 319</b>	<b>30 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	465 737	513 874
Concours bancaires	967	147
Emprunts et dettes financières diverses	21 576	23 279
Avances et acomptes reçus		650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 527	103 105
Dettes fiscales et sociales	438 238	418 681
Dettes sur immobilisations	2 488	
Autres dettes	88 145	50 754
Produits constatés d'avance	833 451	973 146
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 929 130</b>	<b>2 083 635</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 405 208</b>	<b>3 371 774</b>

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

## COMPTES DE RESULTAT

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	420 902	343 665	77 237
Production stockée			
Production immobilisée	16 708	19 521	-2 813
Subventions d'exploitation	2 898 604	2 947 287	-48 683
Reprises sur amortissements et provisions	14 564	30 994	-16 430
Transferts de charges	594	1 380	-786
Cotisations	406 360	381 863	24 497
Opérations faites en commun	12 203	2 756	9 447
Autres produits	1 730 886	1 621 244	109 642
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>5 500 820</b>	<b>5 348 709</b>	<b>152 111</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	174 039	174 572	-533
Charges externes	1 215 063	1 159 614	55 450
Impôts et taxes	192 473	192 607	-134
Salaires et Traitements	2 647 670	2 615 628	32 042
Charges sociales	840 503	822 520	17 983
Amortissements	82 046	79 692	2 354
Provisions	90 960	29 393	61 567
Opérations faites en commun	97 669	167 633	-69 965
Autres charges	7 100	32 573	-25 473
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>5 347 522</b>	<b>5 274 232</b>	<b>73 290</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>153 298</b>	<b>74 476</b>	<b>78 821</b>
Produits financiers	1 169	15 892	-14 724
Charges financières	25 348	28 288	-2 940
<b>Résultat financier</b>	<b>-24 180</b>	<b>-12 396</b>	<b>-11 784</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>129 118</b>	<b>62 080</b>	<b>67 038</b>
Produits exceptionnels	67 589	21 246	46 343
Charges exceptionnelles	100 235	46 959	53 276
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-32 646</b>	<b>-25 713</b>	<b>-6 934</b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources	12 480	9 440	3 040
Engagements à réaliser	23 799	30 000	-6 201
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>85 153</b>	<b>15 808</b>	<b>69 345</b>

MBA - AUDIT  
Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes  
"Le Carré d'Hort" Bât. C  
62, Av. Jean Moulin  
34500 BEZIERS  
Tél. 04 99 41 03 70

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

- Règles et méthodes comptables
- 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
- Répartition des produits de l'activité

**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 2010 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, 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 :

- Constructions (décomposition selon CRC 2004-06)		15 à 80 ans
- Agencements et aménagements des constructions		5 à 12 ans
- Matériel et outillage		3 à 10 ans
- Matériel de transport		3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique		3 à 10 ans
- Mobilier		5 à 10 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 n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



**RÈGLES ET MÉTHODES 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.

Engagements en matière de retraite

5/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits accumulés avec projection salariale majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une progression des salaires de 1,50% par an, une rotation lente du turn-over, un âge moyen de départ à la retraite de 63 ans ainsi qu'un taux de charges sociales de 45%.

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

DIF - Droit Individuel à la Formation

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

**MEA - 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					
Autres immobilisations incorporelles	13 643,09	1 925,56			15 568,65
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>13 643,09</b>	<b>1 925,56</b>			<b>15 568,65</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre	785 863,48	21 688,10	6 402,84	4 000,00	805 148,74
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	105 188,13	4 576,23			109 764,36
Install. techniques, Matériel et outillage	51 330,26	544,20			51 874,46
Install. générales, agencements divers	119 109,49	17 415,29			136 524,78
Matériel de transport	79 087,64		10 624,00		68 463,64
Matériel de bureau et informatique	65 253,82	5 206,62	3 184,38		67 276,06
Mobilier	97 750,19	2 705,58			100 455,77
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	4 000,00			-4 000,00	
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>1 307 583,01</b>	<b>52 136,02</b>	<b>20 211,22</b>		<b>1 339 507,81</b>
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	7 137,00				7 137,00
Prêts et autres immob. financières	94 910,45	7 599,69	14 633,30		87 876,84
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>102 047,45</b>	<b>7 599,69</b>	<b>14 633,30</b>		<b>95 013,84</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 423 273,55</b>	<b>61 661,27</b>	<b>34 844,52</b>		<b>1 450 090,30</b>

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

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	13 643,09	106,39		13 749,48
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>13 643,09</b>	<b>106,39</b>		<b>13 749,48</b>
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre	324 310,84	30 804,41	3 468,20	351 647,05
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	77 327,92	8 200,69		85 528,61
Install. techniques, Matériel et outillage	17 825,75	9 666,66		27 492,41
Install. générales, agencements divers	70 243,42	9 982,07		80 225,49
Matériel de transport	48 776,10	13 556,13	9 314,90	53 017,33
Matériel de bureau et informatique	59 593,67	4 633,70	3 184,93	61 042,44
Mobilier	85 376,05	5 095,74		90 471,79
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>683 453,75</b>	<b>81 939,40</b>	<b>15 968,03</b>	<b>749 425,12</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>697 096,84</b>	<b>82 045,79</b>	<b>15 968,03</b>	<b>733 174,60</b>

**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
Patrimoine intégré	309 654,40			309 654,40
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	46 571,63			46 571,63
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>356 226,03</b>			<b>356 226,03</b>
Réserves	628 866,39			628 866,39
Report à nouveau	203 416,07	51 122,59	35 314,82	219 223,84
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables		22 467,00		22 467,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	15 807,77	85 152,82	15 807,77	85 152,82
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>848 090,23</b>	<b>158 742,41</b>	<b>51 122,59</b>	<b>955 710,05</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 204 316,26</b>	<b>158 742,41</b>	<b>51 122,59</b>	<b>1 311 936,08</b>

**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 RÉSERVES 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	223 244,55			223 244,55
- Trésorerie	405 621,84			405 621,84
- Compensation des déficits				
- Compensation des amortissements				
Autres réserves				
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>628 866,39</b>			<b>628 866,39</b>
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif				
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
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	53 822,81	101 317,00	32 316,81	122 823,00
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>53 822,81</b>	<b>101 317,00</b>	<b>32 316,81</b>	<b>122 823,00</b>
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles	4 900,00	1 210,00	4 900,00	1 210,00
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	30 280,63	26 648,06	7 932,34	48 996,35
- Autres				
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>	<b>35 180,63</b>	<b>27 858,06</b>	<b>12 832,34</b>	<b>50 206,35</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>89 003,44</b>	<b>129 175,06</b>	<b>45 149,15</b>	<b>173 029,35</b>

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

**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	814 604,54	1 619 337,87	1 621 291,88	812 650,53
<b>TOTAL DES VALEURS MOBILIERES</b>	<b>814 604,54</b>	<b>1 619 337,87</b>	<b>1 621 291,88</b>	<b>812 650,53</b>

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	812 650,53	813 339,12	688,59	
<b>PLUS ET MOINS VALUES LATENTES</b>	<b>812 650,53</b>	<b>813 339,12</b>	<b>688,59</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
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	980,82			
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>980,82</b>			

**MBA - AUDIT**  
 Experts Comptables  
 Commissaires aux Comptes  
 "Le Carré d'Hort" Bât. C  
 62, Av. Jean Moulin  
 34500 BEZIERS  
 Tél. 04 34 54 00 00

**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>					
SUBVENTION DDASS. A.S.I.	8 000,00	4 800,00	4 800,00		
SUBVENTION CI-RMA	21 600,00	18 000,00	480,00		17 520,00
CONVENTION C.G. D.D.E.S.	10 800,00	7 200,00	7 200,00	2 880,00	2 880,00
SUBVENTION DDCS	2 958,00			2 958,00	2 958,00
REAAP SOUTIEN FAMILIAL CAF	15 000,00			5 000,00	5 000,00
C.G.34 MONTAUBEROU	15 500,00			1 625,01	1 625,01
SUBVENTION FSE 2010-2011	7 020,00			7 020,00	7 020,00
CONVENTION CAISSE D'EPARGNE	12 000,00			4 315,79	4 315,79
<b>Total</b>	<b>92 378,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>12 480,00</b>	<b>23 798,80</b>	<b>49 318,80</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>					

**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

## ÉTAT DES CRÉANCES 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		87 876,84			87 876,84
Débiteurs et comptes rattachés		72 991,93	72 991,93		
Autres créances		1 705 895,63	1 705 895,63		
Charges constatées d'avance		16 874,46	16 874,46		
<b>TOTAL CREANCES</b>		<b>1 889 638,86</b>	<b>1 795 762,02</b>		<b>87 876,84</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)		466 704,47	59 778,88	213 179,22	193 746,37
Emprunts et dettes financières diverses (1)		21 576,34	21 576,34		
Fournisseurs et comptes rattachés		78 527,44	78 527,44		
Dettes fiscales et sociales		438 237,56	438 237,56		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		2 487,91	2 487,91		
Autres dettes		88 145,10	88 145,10		
Produits constatés d'avance		833 451,27	833 451,27		
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>1 929 130,09</b>	<b>1 522 204,50</b>	<b>213 179,22</b>	<b>193 746,37</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		3 600,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		51 299,39		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine		967,41		
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		465 737,06		

**MBA - AUDIT**  
 Experts Comptables  
 Commissaires aux Comptes  
 "Le Carré d'Hor" 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	
4. Autres créances	18 912,91
<b>TOTAL</b>	<b>18 912,91</b>

**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	4 742,30
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 665,00
6. Dettes fiscales et sociales	204 420,74
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>231 828,04</b>

**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	16 874,46
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>16 874,46</b>
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	833 451,27
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>833 451,27</b>

**MBA - AUDIT**  
*Experts Comptables*  
*Commissaires aux Comptes*  
 "Le Carré d'Hort" Bât. C  
 62, Av. Jean Moulin  
 34500 BEZIERS  
 Tél. 04 69 43 06 70

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

### NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 776,63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 243,74
Dotation aux amortissements et provisions	38 215,00

**TOTAL**

**100 235,37**

### NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 486,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 516,74
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 585,65

**TOTAL**

**67 589,03**

### ELEMENTS SIGNIFICATIFS

#### CHARGES EXCEPTIONNELLES

SOLDE PERTE SUBVENTION FSE 2009	26 428,24
PERTE / SUBV. RMA 08/C0344 NON REALISEE	15 840,00
PERTE POUR NON REALISATION D'ACTION	4 000,00
SURCONSOMMATION EAU SUR APPART.	594,05
AUTRES CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	10 914,34
V.N.C. DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	4 243,74
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 215,00

#### PRODUITS EXCEPTIONNELS

DONS RECU JJD	476,50
CNASEA CAE 2009 NON RECLAME	13 699,45
AUTRES PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	6 854,50
MECENAT / CAISSE EPARGNE REFECTION APPART.	12 000,00
CAF 2008 RECU JAMAIS RECLAMEE	456,19
PRODUITS / CESSIONS DES ELEMENTS D'ACTIF	3 516,74
REPRISE PROV. / LITIGES AVEC BAILLEURS D'APPART.	6 793,65
REPRISE PROVISION RISQUE REVERS. SUBVENTION	23 792,00

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

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	338 131,92
- Privilège de prêteur de deniers	279 743,95
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	52 629,00
<b>TOTAL</b>	<b>670 504,87</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>	4 461,67	1 216,03	107,00	1 109,03	5 370,70

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

**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

**DÉTTES GARANTIES PAR DES SURETÉS REELLES**

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	314 342,64
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>314 342,64</b>

**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

## RÉPARTITION DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ

NATURE DES PRODUITS	MONTANT	%
. Cotisations et refacturations (Loyers - Assurances - ...)	418 562,77	7,63%
. Subventions reçues	2 898 603,82	52,83%
. Vente de marchandises et production vendue	420 901,66	7,67%
. Production immobilisée	16 707,88	0,30%
. Produits divers (ALT - Rembt CNASEA / Formation / Assurances)	1 731 480,34	31,56%
<b>TOTAL</b>	<b>5 486 256,47</b>	<b>100,00%</b>

**MBA - AUDIT**  
 Experts Comptables  
 Commissaires aux Comptes  
 "Le Carré d'Hort" Bât. C  
 62, Av. Jean Moulin  
 34500 BEZIERS  
 Tél. 04 99 73 06 11