

**ASSOC C.R.E.S**

68 Rue Pablo Casals

34000 MONTPELLIER

Exercice du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

**Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2010**

**En Euros**

APE : 9499Z

SIRET : 411 204 100 00027

SARL Finance - Assistance - Conseil - Expertise

"Village des Artisans"

6 Rue des Terres du Sud

Tél : 04.67.03.37.40

Fax : 04.67.03.37.70

34990 JUVIGNAC

# Comptes annuels

**En Euros**

**ASSOC C.R.E.S**

68 Rue Pablo Casals

34000 MONTPELLIER

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

APE : 9499Z

SIRET : 411 204 100 00027

SARL Finance - Assistance - Conseil - Expertise

"Village des Artisans"

6 Rue des Terres du Sud

34990 JUVIGNAC

Tél : 04.67.03.37.40

Fax : 04.67.03.37.70

---

## *Comptes annuels*

---

ASSO - Bilan actif  
ASSO - Bilan passif  
ASSO - Compte de résultat  
ASSO - Détail du bilan actif  
ASSO - Détail du bilan passif  
ASSO - Détail du compte de résultat  
ASSO - Variation des produits  
ASSO - Variation des charges  
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions  
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés  
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations  
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre  
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs  
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 747	5 747		869
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	25 779	17 793	7 986	11 399
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 846		4 846	4 846
<b>TOTAL (I)</b>	<b>56 524</b>	<b>23 539</b>	<b>32 984</b>	<b>37 266</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	242 448		242 448	215 864
Autres créances	7 486		7 486	18 102
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	140 656		140 656	29 269
Charges constatées d'avance (3)	2 591		2 591	4 059
<b>TOTAL (II)</b>	<b>393 181</b>		<b>393 181</b>	<b>267 294</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>449 704</b>	<b>23 539</b>	<b>426 165</b>	<b>304 560</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			32 984	37 266
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		27 641	27 641
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		45 705	31 868
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		26 181	13 836
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		45 000	50 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>144 527</b>	<b>123 346</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		36 222	46 523
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>36 222</b>	<b>46 523</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		89 950	99 964
Dettes fiscales et sociales		67 449	33 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 612	765
Produits constatés d'avance (1)		86 405	
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>245 416</b>	<b>134 691</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>426 165</b>	<b>304 560</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		245 416	134 691
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	31 260	32 700
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>31 260</b>	<b>32 700</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	417 000	406 842
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 167	6 710
Collectes		
Cotisations	18 305	16 075
Autres produits	91 747	95 773
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>578 479</b>	<b>558 100</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	312 793	337 003
Impôts, taxes et versements assimilés	18 373	9 664
Salaires et traitements	158 646	110 932
Charges sociales	71 178	52 503
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 625	7 062
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	1
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>566 615</b>	<b>517 165</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>11 864</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3	23
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>3</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	206	275
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>275</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 202</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>11 661</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		4 366	2 632
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>4 366</b>	<b>2 632</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		147	161
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>147</b>	<b>161</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>4 219</b>	<b>2 471</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>582 849</b>	<b>560 755</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>566 968</b>	<b>517 601</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>15 881</b>	<b>43 154</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		46 523	17 205
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		36 222	46 523
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>26 181</b>	<b>13 836</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		4 366	2 632
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		147	161
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 Logiciels	5 747	5 747
280500 Amort Logiciels	- 5 747	- 4 877
<b>Total</b>		<b>869</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>869</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 Agencements divers	1 542	1 542
218300 Matériel bureau et Info	18 204	16 861
218400 Mobilier	6 034	6 034
281810 Amort Agencements divers	- 222	- 68
281830 Amort Matériel Bureau	- 15 697	- 11 700
281840 Amort Mobilier Bureau	- 1 874	- 1 270
<b>Total</b>	<b>7 986</b>	<b>11 399</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>7 986</b>	<b>11 399</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Participations</b>		
261100 Participation EEES	20 000	20 000
<b>Total</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Autres titres immobilisés</b>		
272000 Parts sociales	152	152
<b>Total</b>	<b>152</b>	<b>152</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
275000 Caution Local	4 846	4 846
<b>Total</b>	<b>4 846</b>	<b>4 846</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>24 998</b>	<b>24 998</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>32 984</b>	<b>37 266</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
412000 Financeurs débiteurs	242 448	215 864
<b>Total</b>	<b>242 448</b>	<b>215 864</b>
<b>Autres créances</b>		
425006 CHOL Magalie	86	
467000 Autres déb et cred divers		10 000
468700 Produit à recevoir	7 401	8 102
<b>Total</b>	<b>7 486</b>	<b>18 102</b>



**DETAIL DU BILAN ACTIF****Euros**

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>Disponibilités</b>		
512100 B.Populaire	49 968	9 968
512200 Crédit Coopératif	90 688	19 302
<b>Total</b>	<b>140 656</b>	<b>29 269</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 Charges const avance	2 591	4 059
<b>Total</b>	<b>2 591</b>	<b>4 059</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>393 181</b>	<b>267 294</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>393 181</b>	<b>267 294</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>426 165</b>	<b>304 560</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102000 Subvention Equipement	14 351	14 351
102100 Valeur patrimoine intégré	3 290	3 290
102400 Fds assoc sans droit repr	10 000	10 000
<b>Total</b>	<b>27 641</b>	<b>27 641</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 Report à nouveau crédit	76 694	62 858
119800 Déficit non récupérable	- 30 989	- 30 989
<b>Total</b>	<b>45 705</b>	<b>31 868</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>26 181</b>	<b>13 836</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>99 527</b>	<b>73 346</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>		
103100 Fds asso av droits repris	45 000	50 000
<b>Total</b>	<b>45 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>45 000</b>	<b>50 000</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>144 527</b>	<b>123 346</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>		
194000 Fonds dédiés subvention	36 222	46 523
<b>Total</b>	<b>36 222</b>	<b>46 523</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>36 222</b>	<b>46 523</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401001 Fournisseurs	85 244	97 879
408100 Fournisseurs FNP	4 705	2 084
<b>Total</b>	<b>89 950</b>	<b>99 964</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428230 Dettes congés payés	11 700	9 042
428600 Personnel Primes à payer	13 304	
431100 URSSAF	17 987	12 537
437310 MEDERIC	5 935	3 832
437320 CHORUM	781	182
437400 Pole emploi	3 004	1 978
437820 Uniformation	1 720	1 492
437830 Ametra	79	
438200 Charges dettes congés	4 775	3 826
438600 Autres charges sociales	7 094	

**DETAIL DU BILAN PASSIF****Euros**

		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
		Net	Net
447040	Taxe sur salaires	1 070	1 073
	<b>Total</b>	<b>67 449</b>	<b>33 962</b>
<b>Autres dettes</b>			
467001	Frais BOUDOU	31	164
467002	Frais BASTIDE		33
467003	Frais BARBOTTEAU	1 007	345
467007	Frais LANDAIS	109	
467012	Frais COMBET	16	
467999	Frais bénévoles	450	223
	<b>Total</b>	<b>1 612</b>	<b>765</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	Produits constatés avance	86 405	
	<b>Total</b>	<b>86 405</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>245 416</b>	<b>134 691</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>426 165</b>	<b>304 560</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708000 Ventes de Stand/ Coventis	31 260	32 600
708100 Ventes Sauramps		100
<b>Total</b>	<b>31 260</b>	<b>32 700</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>31 260</b>	<b>32 700</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
741301 Le Grand NARBONNE	3 000	
741302 ETAT- SGAR	44 000	40 000
741303 Conseil Général du GARD	13 500	15 000
741307 C.G Hérault.	10 000	10 000
741308 Conseil Général de l'AUDE	1 500	1 500
741400 C.Régional Collect essor	80 000	70 000
741403 Caisse des Dépôts	25 000	10 000
741406 Etat - Feder	15 000	99 203
741408 Conseil Général P.O	10 000	10 000
741409 Région L.R	150 000	99 139
741411 DIRECCTE	30 000	30 000
741412 DGSA - ETAT	10 000	
741413 DRDJS	2 000	2 000
741414 GRAND ALES	3 000	
741501 SGAR-Coventis	20 000	20 000
<b>Total</b>	<b>417 000</b>	<b>406 842</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791000 Particip repas colloque	3 024	1 933
791200 Tickets restaurant	2 909	2 193
791300 Cotrats Aidés	9 039	201
791400 Uniformation	5 194	2 382
<b>Total</b>	<b>20 167</b>	<b>6 710</b>
<b>Cotisations</b>		
ADHERE COTISATIONS ADHERENTS	18 305	16 075
<b>Total</b>	<b>18 305</b>	<b>16 075</b>
<b>Autres produits</b>		
758000 Produits divers gestion	0	6
PARTICIP AUTRES PARTICIPATIONS	91 747	95 767
<b>Total</b>	<b>91 747</b>	<b>95 773</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>578 479</b>	<b>558 100</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
604000 Achats études et PS	84 645	124 278
606100 Electricité	1 726	1 434
606300 Fourn at et petit outill	67	72
606400 Fourn bureau et info	6 027	3 302
611000 Prestation C.Déjeuners	218	159
611200 Prestations diverses	716	483
613200 Location immobilière	23 957	17 937
613500 Location		365
613510 Location serveur	5 247	2 944

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
614000	Charges locatives	658	282
615200	Entretiens et réparations	3 005	4 391
615600	Maintenance	2 270	2 088
615610	Maintenance Copieurs	1 739	754
616000	Prime d'assurance	3 532	3 490
618210	Documentation générale	133	347
618500	Frais séminaire et confér	3 123	1 412
622601	Honoraires CAC	4 900	4 308
622620	Honoraires Expert Comptab	10 350	10 004
622700	Frais d'actes	200	
623300	Foire exposition	82 736	89 017
623400	Cadeaux	84	
623500	Relations publiques	10 007	
623600	Brochures et dépliants	8 812	15 841
625000	Repas et Hotels	7 079	7 577
625100	Voyage et déplacement	9 467	6 773
625200	Indemnités Kilométriques	10 225	6 715
625730	Réceptions	21 367	18 995
626300	Affranchissements	1 130	7 589
626301	Frais Téléphone Fixe	2 748	2 405
626302	Frais Téléphone Portable	1 504	612
626310	Internet	1 817	1 455
627000	Services bancaires	422	419
627500	Frais effets, commission	93	34
628110	Cotisations	2 791	1 519
	<b>Total</b>	<b>312 793</b>	<b>337 003</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631000	Taxe sur les salaires	5 498	4 862
631300	Contribution form continu	2 600	4 802
633100	Formation salariée	10 275	
	<b>Total</b>	<b>18 373</b>	<b>9 664</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641101	Sal Brut BASTIDE	30 810	30 662
641102	SAI Brut BOUDOU	39 203	38 944
641103	Sal Brut ROBINSON	22 457	21 794
641104	Sal Brut ARNAUD	7 170	
641105	Sal Brut LANDAIS	16 753	3 089
641106	Sal Brut CHOL	18 416	18 373
641107	Sal Brut COMBET	7 876	
641201	BASTIDE Congés Payés	282	435
641202	BOUDOU Congés payés	1 295	1 527
641203	ROBINSON Congés payés	1	671
641204	CHOLL Congés Payés	- 24	621
641205	LANDAIS Congés payés	529	
641206	ARNAUD Congés payés	319	
641207	COMBET Congés payés	256	
641300	Primes exceptionnelle	13 304	
641800	Provision rémunération		- 5 185
	<b>Total</b>	<b>158 646</b>	<b>110 932</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT****Euros**

		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
		Total	Total
<b>Charges sociales</b>			
645101	BASTIDE URSSAF	9 181	9 137
645102	BOUDOU URSSAF	11 297	11 117
645103	ROBINSON URSSAF	5 131	4 725
645104	COMBET URSSAF	2 347	
645105	LANDAIS URSSAF	1 244	901
645106	CHOL URSSAF	7 201	5 092
645300	Ametra	417	346
645311	BASTIDE Retraite	2 870	2 855
645312	BOUDOU Retraite	3 362	3 331
645313	ROBINSON Retraite	1 712	1 664
645314	COMBET Retraite	726	
645315	LANDAIS Retraite	1 260	264
645316	CHOL Retraite	2 020	1 403
645401	BASTIDE Pole emploi	1 355	1 301
645402	BOUDOU Pole emploi	1 727	1 653
645403	ROBINSON Pole emploi	1 015	935
645404	COMBET Pole emploi	347	
645405	LANDAIS Pole emploi	656	127
645406	CHOL Pole emploi	1 110	788
645500	Chèques Déjeuners	7 252	5 439
645601	BASTIDE Prévoyance	160	
645602	BOUDOU Prévoyance	202	
645603	ROBINSON Prévoyance	118	
645604	COMBET Prévoyance	120	
645605	LANDET Prévoyance	112	
645606	CHOL Prévoyance	145	
645800	Chges sociales à payer	7 094	
645802	BOUDOU charges CP	453	676
645803	ROBINSON Charges CP	16	247
645804	BASTIDE Charges CP	138	131
645805	LANDAIS Charges C.Payés	109	
645806	CHOL Charges CP	- 10	252
645807	ARNAUD Charges CP	129	
645808	COMBET Charges CP	114	
645850	Charges/Remun à payer		- 2 504
647000	Indemnité de Stage		2 341
647400	Cadeaux personnels	48	284
	<b>Total</b>	<b>71 178</b>	<b>52 503</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	Dotation amort imm incorp	869	1 761
681120	Dot aux amortissements	4 755	5 301
	<b>Total</b>	<b>5 625</b>	<b>7 062</b>
<b>Autres charges</b>			
658000	Charges gest courante	0	1
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>566 615</b>	<b>517 165</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>11 864</b>	<b>40 935</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
764000 Revenus V.M.Placement	3	23
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>23</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3</b>	<b>23</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
660000 Intérêts débiteurs	206	275
<b>Total</b>	<b>206</b>	<b>275</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>206</b>	<b>275</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 202</b>	<b>- 252</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>11 661</b>	<b>40 683</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771800 Produits exceptionnel	4 366	2 632
<b>Total</b>	<b>4 366</b>	<b>2 632</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 366</b>	<b>2 632</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671000 Charges Exceptionnels	147	161
<b>Total</b>	<b>147</b>	<b>161</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>147</b>	<b>161</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 219</b>	<b>2 471</b>
<b>Total des produits</b>	<b>582 849</b>	<b>560 755</b>
<b>Total des charges</b>	<b>566 968</b>	<b>517 601</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>15 881</b>	<b>43 154</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
789400 Reprise sur Eng à réalise	46 523	17 205
<b>Total</b>	<b>46 523</b>	<b>17 205</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689400 Engag à réal sur subv att	36 222	46 523
<b>Total</b>	<b>36 222</b>	<b>46 523</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26 181</b>	<b>13 836</b>

## VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
708000 Ventes de Stand/ Coventis	31 260	32 600	- 1 340	- 4,1
708100 Ventes Sauramps		100	- 100	- 100,0
<b>Total</b>	<b>31 260</b>	<b>32 700</b>	<b>- 1 440</b>	<b>- 4,4</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>31 260</b>	<b>32 700</b>	<b>- 1 440</b>	<b>- 4,4</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
741301 Le Grand NARBONNE	3 000		3 000	
741302 ETAT- SGAR	44 000	40 000	4 000	10,0
741303 Conseil Général du GARD	13 500	15 000	- 1 500	- 10,0
741307 C.G Hérault.	10 000	10 000		
741308 Conseil Général de l'AUDE	1 500	1 500		
741400 C.Régional Collect essor	80 000	70 000	10 000	14,3
741403 Caisse des Dépôts	25 000	10 000	15 000	150,0
741406 Etat - Feder	15 000	99 203	- 84 203	- 84,9
741408 Conseil Général P.O	10 000	10 000		
741409 Région L.R	150 000	99 139	50 861	51,3
741411 DIRECCTE	30 000	30 000		
741412 DGSA - ETAT	10 000		10 000	
741413 DRDJS	2 000	2 000		
741414 GRAND ALES	3 000		3 000	
741501 SGAR-Coventis	20 000	20 000		
<b>Total</b>	<b>417 000</b>	<b>406 842</b>	<b>10 158</b>	<b>2,5</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
791000 Particip repas colloque	3 024	1 933	1 091	56,4
791200 Tickets restaurant	2 909	2 193	716	32,6
791300 Cotrats Aidés	9 039	201	8 838	4 400,1
791400 Uniformation	5 194	2 382	2 812	118,0
<b>Total</b>	<b>20 167</b>	<b>6 710</b>	<b>13 457</b>	<b>200,6</b>
<b>Cotisations</b>				
ADHERE COTISATIONS ADHERENTS	18 305	16 075	2 230	13,9
<b>Total</b>	<b>18 305</b>	<b>16 075</b>	<b>2 230</b>	<b>13,9</b>
<b>Autres produits</b>				
758000 Produits divers gestion	0	6	- 6	- 98,2
PARTICIP AUTRES PARTICIPATIONS	91 747	95 767	- 4 020	- 4,2
<b>Total</b>	<b>91 747</b>	<b>95 773</b>	<b>- 4 026</b>	<b>- 4,2</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>578 479</b>	<b>558 100</b>	<b>20 379</b>	<b>3,7</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
764000 Revenus V.M.Placement	3	23	- 20	- 86,3
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>23</b>	<b>- 20</b>	<b>- 86,3</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3</b>	<b>23</b>	<b>- 20</b>	<b>- 86,3</b>



**VARIATION DES PRODUITS**

Euros

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
771800 Produits exceptionnel	4 366	2 632	1 734	65,9
<b>Total</b>	<b>4 366</b>	<b>2 632</b>	<b>1 734</b>	<b>65,9</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 366</b>	<b>2 632</b>	<b>1 734</b>	<b>65,9</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>582 849</b>	<b>560 755</b>	<b>22 094</b>	<b>3,9</b>
<b>Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs</b>				
789400 Reprise sur Eng à réaliser	46 523	17 205	29 318	170,4
<b>Total</b>	<b>46 523</b>	<b>17 205</b>	<b>29 318</b>	<b>170,4</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>629 371</b>	<b>577 960</b>	<b>51 411</b>	<b>8,9</b>

## VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
604000 Achats études et PS	84 645	124 278	- 39 634	- 31,9
606100 Electricité	1 726	1 434	291	20,3
606300 Fourn at et petit outill	67	72	- 5	- 7,6
606400 Fourn bureau et info	6 027	3 302	2 725	82,5
611000 Prestation C.Déjeuners	218	159	59	37,4
611200 Prestations diverses	716	483	233	48,4
613200 Location immobilière	23 957	17 937	6 019	33,6
613500 Location		365	- 365	- 100,0
613510 Location serveur	5 247	2 944	2 303	78,2
614000 Charges locatives	658	282	376	133,3
615200 Entretiens et réparations	3 005	4 391	- 1 386	- 31,6
615600 Maintenance	2 270	2 088	182	8,7
615610 Maintenance Copieurs	1 739	754	985	130,7
616000 Prime d'assurance	3 532	3 490	42	1,2
618210 Documentation générale	133	347	- 214	- 61,8
618500 Frais séminaire et confér	3 123	1 412	1 711	121,2
622601 Honoraires CAC	4 900	4 308	592	13,7
622620 Honoraires Expert Comptab	10 350	10 004	346	3,5
622700 Frais d'actes	200		200	
623300 Foire exposition	82 736	89 017	- 6 281	- 7,1
623400 Cadeaux	84		84	
623500 Relations publiques	10 007		10 007	
623600 Brochures et dépliants	8 812	15 841	- 7 029	- 44,4
625000 Repas et Hotels	7 079	7 577	- 498	- 6,6
625100 Voyage et déplacement	9 467	6 773	2 694	39,8
625200 Indemnités Kilométriques	10 225	6 715	3 511	52,3
625730 Réceptions	21 367	18 995	2 372	12,5
626300 Affranchissements	1 130	7 589	- 6 459	- 85,1
626301 Frais Téléphone Fixe	2 748	2 405	342	14,2
626302 Frais Téléphone Portable	1 504	612	892	145,7
626310 Internet	1 817	1 455	362	24,9
627000 Services bancaires	422	419	2	0,5
627500 Frais effets, commission	93	34	59	173,5
628110 Cotisations	2 791	1 519	1 272	83,7
<b>Total</b>	<b>312 793</b>	<b>337 003</b>	<b>- 24 210</b>	<b>- 7,2</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631000 Taxe sur les salaires	5 498	4 862	636	13,1
631300 Contribution form continu	2 600	4 802	- 2 202	- 45,9
633100 Formation salariée	10 275		10 275	
<b>Total</b>	<b>18 373</b>	<b>9 664</b>	<b>8 709</b>	<b>90,1</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
641101 Sal Brut BASTIDE	30 810	30 662	148	0,5
641102 SAl Brut BOUDOU	39 203	38 944	259	0,7
641103 Sal Brut ROBINSON	22 457	21 794	663	3,0
641104 Sal Brut ARNAUD	7 170		7 170	
641105 Sal Brut LANDAIS	16 753	3 089	13 663	442,3
641106 Sal Brut CHOL	18 416	18 373	43	0,2
641107 Sal Brut COMBET	7 876		7 876	
641201 BASTIDE Congés Payés	282	435	- 153	- 35,2
641202 BOUDOU Congés payés	1 295	1 527	- 232	- 15,2

## VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Net	Net	Montant	%
641203	ROBINSON Congés payés	1	671	- 671	- 99,9
641204	CHOLL Congés Payés	- 24	621	- 645	- 103,8
641205	LANDAIS Congés payés	529		529	
641206	ARNAUD Congés payés	319		319	
641207	COMBET Congés payés	256		256	
641300	Primes exceptionnelle	13 304		13 304	
641800	Provision rémunération		- 5 185	5 185	100,0
	<b>Total</b>	<b>158 646</b>	<b>110 932</b>	<b>47 715</b>	<b>43,0</b>
<b>Charges sociales</b>					
645101	BASTIDE URSSAF	9 181	9 137	44	0,5
645102	BOUDOU URSSAF	11 297	11 117	181	1,6
645103	ROBINSON URSSAF	5 131	4 725	406	8,6
645104	COMBET URSSAF	2 347		2 347	
645105	LANDAIS URSSAF	1 244	901	343	38,1
645106	CHOL URSSAF	7 201	5 092	2 109	41,4
645300	Ametra	417	346	71	20,6
645311	BASTIDE Retraite	2 870	2 855	15	0,5
645312	BOUDOU Retraite	3 362	3 331	31	0,9
645313	ROBINSON Retraite	1 712	1 664	49	2,9
645314	COMBET Retraite	726		726	
645315	LANDAIS Retraite	1 260	264	996	377,3
645316	CHOL Retraite	2 020	1 403	617	44,0
645401	BASTIDE Pole emploi	1 355	1 301	55	4,2
645402	BOUDOU Pole emploi	1 727	1 653	74	4,5
645403	ROBINSON Pole emploi	1 015	935	81	8,6
645404	COMBET Pole emploi	347		347	
645405	LANDAIS Pole emploi	656	127	530	418,2
645406	CHOL Pole emploi	1 110	788	322	40,9
645500	Chèques Déjeuners	7 252	5 439	1 813	33,3
645601	BASTIDE Prévoyance	160		160	
645602	BOUDOU Prévoyance	202		202	
645603	ROBINSON Prévoyance	118		118	
645604	COMBET Prévoyance	120		120	
645605	LANDET Prévoyance	112		112	
645606	CHOL Prévoyance	145		145	
645800	Chges sociales à payer	7 094		7 094	
645802	BOUDOU charges CP	453	676	- 223	- 33,0
645803	ROBINSON Charges CP	16	247	- 231	- 93,5
645804	BASTIDE Charges CP	138	131	7	5,5
645805	LANDAIS Charges C.Payés	109		109	
645806	CHOL Charges CP	- 10	252	- 263	- 104,1
645807	ARNAUD Charges CP	129		129	
645808	COMBET Charges CP	114		114	
645850	Charges/Remun à payer		- 2 504	2 504	100,0
647000	Indemnité de Stage		2 341	- 2 341	- 100,0
647400	Cadeaux personnels	48	284	- 236	- 83,1
	<b>Total</b>	<b>71 178</b>	<b>52 503</b>	<b>18 675</b>	<b>35,6</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681110	Dotation amort imm incorp	869	1 761	- 891	- 50,6
681120	Dot aux amortissements	4 755	5 301	- 546	- 10,3
	<b>Total</b>	<b>5 625</b>	<b>7 062</b>	<b>- 1 437</b>	<b>- 20,4</b>

## VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Autres charges</b>				
658000 Charges gest courante	0	1	- 1	- 74,6
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>- 1</b>	<b>- 74,6</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>566 615</b>	<b>517 165</b>	<b>49 450</b>	<b>9,6</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
660000 Intérêts débiteurs	206	275	- 70	- 25,3
<b>Total</b>	<b>206</b>	<b>275</b>	<b>- 70</b>	<b>- 25,3</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>206</b>	<b>275</b>	<b>- 70</b>	<b>- 25,3</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671000 Charges Exceptionnels	147	161	- 14	- 8,7
<b>Total</b>	<b>147</b>	<b>161</b>	<b>- 14</b>	<b>- 8,7</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>147</b>	<b>161</b>	<b>- 14</b>	<b>- 8,7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>566 968</b>	<b>517 601</b>	<b>49 367</b>	<b>9,5</b>
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>				
689400 Engag à réal sur subv att	36 222	46 523	- 10 301	- 22,1
<b>Total</b>	<b>36 222</b>	<b>46 523</b>	<b>- 10 301</b>	<b>- 22,1</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>26 181</b>	<b>13 836</b>	<b>12 345</b>	<b>89,2</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>629 371</b>	<b>577 960</b>	<b>51 411</b>	<b>8,9</b>

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Euros

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	4 877	869		5 747
Immobilisations corporelles	13 038	4 755		17 793
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>17 915</b>	<b>5 625</b>		<b>23 539</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Veille statistique		9 170	9 170		
Lettre CRES		1 557	1 557		
Outil Utilité Sociale		6 248	6 248		
Mois ESS		1 360	1 360		
Contrat objectif		9 023	9 023		
Site internet		2 941	2 941		
Veille Statistique	49 500	49 500	44 579		4 921
Outil utilité sociale	29 500	29 500	22 105		7 395
Lettre CRES	13 017	13 017	11 949		1 068
Site internet	15 400	15 400	14 698		702
Contrat objectif	48 525	48 525	43 037		5 488
Mois de l'ESS	58 000	58 000	52 212		5 788
Animation		9 418	9 418		
Convention COVENTIS		6 806	6 806		
Convention COVENTIS	277 676	277 676	266 816		10 860
<b>Total</b>	<b>491 618</b>	<b>538 141</b>	<b>501 919</b>		<b>36 222</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 641			17 641
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	10 000			10 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	31 868	13 836		45 705
Résultat de l'exercice	13 836	26 181	13 836	26 181
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	50 000		5 000	45 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>123 346</b>	<b>40 018</b>	<b>18 836</b>	<b>144 527</b>

# SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	18
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	19
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations	NS
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre	NS
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	20
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	NS





**KPMG Entreprises**  
**Secteur non marchand**  
Languedoc Cévennes  
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein  
CS 79516  
34960 Montpellier Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**C.R.E.S. Languedoc Roussillon**  
**Association de Loi 1901**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010  
C.R.E.S. Languedoc Roussillon  
Association de Loi 1901  
68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier  
*Ce rapport contient 13 pages*  
Référence : fg.bi.1905



**KPMG Entreprises**  
**Secteur non marchand**  
Languedoc Cévennes  
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein  
CS 79516  
34960 Montpellier Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : www.kpmg.fr

**C.R.E.S. Languedoc Roussillon**  
**Association de Loi 1901**

Siège social : 68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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 C.R.E.S. Languedoc Roussillon, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. 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, 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 appréciations**

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.

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 Vérifications et informations spécifiques**

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 bureau et dans les documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier, le 19 mai 2011

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Florence Gabriel

## BILAN ACTIF



Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 747	5 747		869
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	25 779	17 793	7 986	11 399
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 846		4 846	4 846
<b>TOTAL (I)</b>	<b>56 524</b>	<b>23 539</b>	<b>32 984</b>	<b>37 266</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	242 448		242 448	215 864
Autres créances	7 486		7 486	18 102
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	140 656		140 656	29 269
Charges constatées d'avance (3)	2 591		2 591	4 059
<b>TOTAL (II)</b>	<b>393 181</b>		<b>393 181</b>	<b>267 294</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>449 704</b>	<b>23 539</b>	<b>426 165</b>	<b>304 560</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			32 984	37 266
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF



Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		27 641	27 641
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		45 705	31 868
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		26 181	13 836
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		45 000	50 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>144 527</b>	<b>123 346</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		36 222	46 523
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>36 222</b>	<b>46 523</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		89 950	99 964
Dettes fiscales et sociales		67 449	33 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 612	765
Produits constatés d'avance (1)		86 405	
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>245 416</b>	<b>134 691</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>426 165</b>	<b>304 560</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		245 416	134 691
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT



Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		31 260	32 700
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>31 260</b>	<b>32 700</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		417 000	406 842
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 167	6 710
Collectes			
Cotisations		18 305	16 075
Autres produits		91 747	95 773
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>578 479</b>	<b>558 100</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		312 793	337 003
Impôts, taxes et versements assimilés		18 373	9 664
Salaires et traitements		158 646	110 932
Charges sociales		71 178	52 503
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 625	7 062
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		0	1
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>566 615</b>	<b>517 165</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>11 864</b>	<b>40 935</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		3	23
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>3</b>	<b>23</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		206	275
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>206</b>	<b>275</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 202</b>	<b>- 252</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>11 661</b>	<b>40 683</b>

## COMPTES DE RESULTAT



		Euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		4 366	2 632
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>4 366</b>	<b>2 632</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		147	161
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>147</b>	<b>161</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 219</b>	<b>2 471</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>(IX)</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>582 849</b>	<b>560 755</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>566 968</b>	<b>517 601</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>15 881</b>	<b>43 154</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		46 523	17 205
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		36 222	46 523
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>26 181</b>	<b>13 836</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		4 366	2 632
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		147	161
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## REGLES ET METHODES COMPTABLES



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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 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 les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- |                          |           |
|--------------------------|-----------|
| - Logiciels :            | 1 an      |
| - Matériel de Bureau :   | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau :   | 10 ans    |
| - Agencements cloisons : | 1 an      |

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières correspondent :

- Cautions locaux loués par l'association = 4.846,00 €
- Souscription de 7 parts sociales Crédit Coopératif = 106,75 €
- Souscription de 4 parts sociales Crédit Coopératif = 45,00 €
- Souscription au Capital de la SA de l'Ecole de l'Entrepreneuriat = 20.000,00 €

### VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au cours du jour de la souscription. Les produits financiers résultant de cette évaluation sont comptabilisés en compte de produits.

Aucune plus value latente au 31/12/2010.



**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

- L'incidence d'une évaluation des engagements sociaux pour faire face au versement d'une prime de départ à la retraite dans les conditions prévues par la convention collective de l'Animation applicable à l'association est évaluée à 14.870,87 Euros au 31/12/2010. Cette provision a été calculée en tenant compte de l'âge de départ à la retraite fixée à 65 ans et un taux d'actualisation de 4,83% net d'inflation.

Aucune provision pour départ à la retraite n'a été comptabilisée au cours de l'exercice 2010.

**CREANCES**

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.

**FONDS DEDIES. Engagements à réaliser sur subvention attendue**

Au 31/12/2010, le montant s'élève à 36.222 Euros.

**FONDS ASSOCIATIFS avec droit de reprise**

Au 31/12/2010, le montant s'élève à 45.000 Euros.

**FONDS ASSOCIATIFS sans droit de reprise**

Au 31/12/2010, le montant s'élève à 10.000 Euros.

**VALORISATION DU BENEVOLAT**

La valorisation du bénévolat correspond :

- o Mise à disposition de locaux pendant l'année 2010 valorisée pour un montant de 2.800,00 Euros
- o Bénévolat membres de l'association pour la Vie associative valorisé pour un montant de 7.601,27 Euros
- o Bénévolat technique des autres élus et partenaires valorisé pour un montant de 14.911,80 Euros

Total : 25.313,07 Euros

**PRODUITS ACTIONS**

Méthode utilisée en 2009 = temps passés sur toutes les actions.

Méthode utilisée en 2010 = temps passés sur toutes les actions.

## **SUBVENTION d'EQUIPEMENT**



En 2007, la C.R.E.S a perçue du Conseil Régional une subvention d'équipement pour un montant de 14.351,18 Euros.

Cette subvention figure dans les capitaux propres de la CRES LR

## **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice 2010.

## **LOI RELATIVE AU VOLONTARIAT ET A L'ENGAGEMENT EDUCATIF DU 23 MAI 2006.**

- Rémunération du Bureau : NEANT
- Rémunération brute des 3 fonctions salariées les plus élevées pour l'année 2010 : 92.469 Euros
- Aucun avantage en nature n'a été accordé

**SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS**

Euros

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	4 877	869		5 747
Immobilisations corporelles	13 038	4 755		17 793
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>17 915</b>	<b>5 625</b>		<b>23 539</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

KPMG

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Veille statistique		9 170	9 170		
Lettre CRES		1 557	1 557		
Outil Utilité Sociale		6 248	6 248		
Mois ESS		1 360	1 360		
Contrat objectif		9 023	9 023		
Site internet		2 941	2 941		
Veille Statistique	49 500	49 500	44 579		4 921
Outil utilité sociale	29 500	29 500	22 105		7 395
Lettre CRES	13 017	13 017	11 949		1 068
Site internet	15 400	15 400	14 698		702
Contrat objectif	48 525	48 525	43 037		5 488
Mois de l'ESS	58 000	58 000	52 212		5 788
Animation		9 418	9 418		
Convention COVENTIS		6 806	6 806		
Convention COVENTIS	277 676	277 676	266 816		10 860
<b>Total</b>	<b>491 618</b>	<b>538 141</b>	<b>501 919</b>		<b>36 222</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS



Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 641			17 641
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	10 000			10 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	31 868	13 836		45 705
Résultat de l'exercice	13 836	26 181	13 836	26 181
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	50 000		5 000	45 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>123 346</b>	<b>40 018</b>	<b>18 836</b>	<b>144 527</b>



**KPMG Entreprises**  
**Secteur non marchand**  
Languedoc Cévennes  
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein  
CS 79516  
34960 Montpellier Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**C.R.E.S. Languedoc Roussillon**  
**Association de Loi 1901**

**Rapport spécial du**  
**commissaire aux comptes sur**  
**les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010  
C.R.E.S. Languedoc Roussillon  
Association de Loi 1901  
68,rue Pablo Casals - 34000 Montpellier  
*Ce rapport contient 3 pages*  
Référence : fg.bi.1905



**KPMG Entreprises**  
**Secteur non marchand**  
Languedoc Cévennes  
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein  
CS 79516  
34960 Montpellier Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**C.R.E.S. Languedoc Roussillon**  
**Association de Loi 1901**

Siège social : 68,rue Pablo Casals - 34000 Montpellier

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

---

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

- Administrateurs intéressés :  
 Monsieur Guy Barbotteau, président de la C.R.E.S. Languedoc Roussillon et président jusqu'en février 2009 de la SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie sociale,  
 Monsieur Gérard Quittard, membre du comité d'orientation et de suivi de la C.R.E.S. LR et Président de la SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie Sociale
- Entité concernée : SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie Sociale
- Nature et objet : Convention de prestations de service et refacturation de loyers et de prestations administratives.
- Modalités :

Prestations	Montant comptabilisé en 2010
Convention de prestations de service « assistance à maîtrise d'ouvrage », en date du 2 mars 2010	3 000 euros

Montpellier, le 19 mai 2011

KPMG Entreprises  
 Département de KPMG S.A.

  
 Florence Gabriel