



**MAHOUDEAUX Maryvonne
NEGRI Richard**

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

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS

Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26

E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

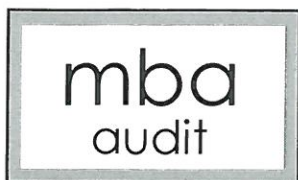
**APEI du GRAND MONTPELLIER
Parc Euromedecine
268 Route du Caducée**

34090 MONTPELLIER

-O-O-O-O-

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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

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 2010 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.

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.

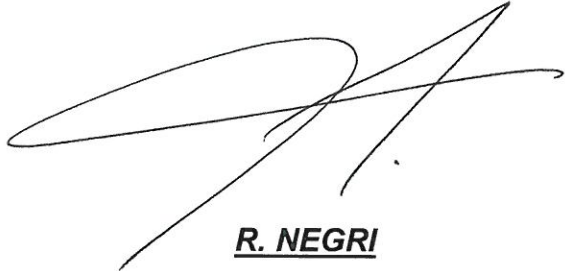
Fait à Béziers,
Le 9 juin 2011

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 |
|---|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | 260 010 | 111 496 | 148 515 | 156 716 |
| Autres immobilisations incorporelles | 165 363 | 161 559 | 3 804 | 22 360 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 1 144 224 | 141 780 | 1 002 444 | 781 349 |
| Constructions | 15 969 653 | 6 929 257 | 9 040 396 | 7 384 559 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 344 469 | 1 505 661 | 838 808 | 720 496 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 961 662 | 1 385 775 | 575 888 | 514 874 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 594 637 | | 1 594 637 | 1 490 919 |
| Avances et acomptes | 41 004 | | 41 004 | 28 449 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres immobilisations financières | 35 122 | | 35 122 | 35 848 |
| <u>TOTAL I</u> | <u>23 516 144</u> | <u>10 235 527</u> | <u>13 280 617</u> | <u>11 135 569</u> |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 23 414 | 8 573 | 14 841 | 14 442 |
| En-cours de production (B & S) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés | 10 184 | | 10 184 | 4 762 |
| CREANCES | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 1 735 006 | 51 446 | 1 683 560 | 1 639 419 |
| Autres créances | 504 404 | | 504 404 | 768 621 |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 974 202 | 533 | 3 973 669 | 2 973 864 |
| Disponibilités | 566 261 | | 566 261 | 4 237 313 |
| Charges constatées d'avance | 76 059 | | 76 059 | 80 232 |
| <u>TOTAL II</u> | <u>6 889 529</u> | <u>60 551</u> | <u>6 828 978</u> | <u>9 718 652</u> |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| <u>TOTAL III</u> | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 30 405 673 | 10 296 078 | 20 109 595 | 20 854 221 |

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 31/12/10 | Net au 31/12/09 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 5 832 842 | 5 832 796 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | 3 899 736 | 3 768 717 |
| Report à nouveau | -970 585 | -985 925 |
| Résultat de l'exercice | -70 947 | 401 870 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 136 121 | 136 121 |
| Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | -412 492 | -668 004 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables | 5 744 | 7 256 |
| Provisions règlementées | 1 588 976 | 1 512 257 |
| Droit des propriétaires | | |
| TOTAL I | 10 009 394 | 10 005 088 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 223 598 | 420 467 |
| Provisions pour charges | 28 538 | 50 742 |
| TOTAL II | 252 136 | 471 209 |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | 90 814 | 80 382 |
| TOTAL III | 90 814 | 80 382 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 551 232 | 3 738 967 |
| Concours bancaires | 242 | 3 354 057 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 18 468 | 22 178 |
| Avances et acomptes reçus | | 45 250 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 577 330 | 379 414 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 153 179 | 2 002 338 |
| Dettes sur immobilisations | 235 072 | 545 811 |
| Autres dettes | 213 668 | 206 941 |
| Produits constatés d'avance | 8 060 | 2 585 |
| TOTAL IV | 9 757 251 | 10 297 543 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| TOTAL DU PASSIF | 20 109 595 | 20 854 221 |

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 01/01/10 au 31/12/10 12 mois | du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ventes de marchandises | 6 876 | 8 627 |
| Production vendue | 16 721 728 | 16 698 901 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 83 215 | 250 864 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 48 910 | 109 905 |
| Transferts de charges | 225 519 | 110 555 |
| Cotisations | 18 096 | 16 872 |
| Opérations faites en commun | | |
| Autres produits | 2 476 924 | 2 184 688 |
| Produits d'exploitation | <u>19 581 269</u> | <u>19 380 411</u> |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achats de matières premières | 165 579 | 258 550 |
| Variation de stock de matières premières | -3 912 | -9 364 |
| Autres achats non stockés | 1 579 301 | 1 504 359 |
| Charges externes | 2 026 693 | 1 835 447 |
| Impôts et taxes | 1 088 849 | 1 055 450 |
| Salaires et Traitements | 9 495 925 | 9 202 515 |
| Charges sociales | 3 923 552 | 3 774 748 |
| Amortissements | 1 031 847 | 900 321 |
| Provisions | 32 517 | 157 643 |
| Opérations faites en commun | 5 | 1 |
| Autres charges | 29 853 | 55 611 |
| Charges d'exploitation | <u>19 370 209</u> | <u>18 735 281</u> |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 211 060 | 645 131 |
| Produits financiers | 47 914 | 90 501 |
| Charges financières | 217 810 | 208 381 |
| Résultat financier | <u>-169 896</u> | <u>-117 880</u> |
| RESULTAT COURANT | 41 164 | 527 251 |
| Produits exceptionnels | 429 219 | 93 974 |
| Charges exceptionnelles | 530 542 | 213 919 |
| Résultat exceptionnel | <u>-101 323</u> | <u>-119 945</u> |
| Participation des salariés | | |
| Impôts sur les sociétés | 356 | 436 |
| Report des ressources | 5 000 | |
| Engagements à réaliser | 15 432 | 5 000 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -70 947 | 401 870 |

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 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, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts intercalaires des emprunts débloqués lors de la phase de construction des bâtiments sont intégrés dans le coût de revient de ceux-ci.

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

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Provisions réglementées

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- de l'arrêté du 15 Février 2010 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 28 538 Euro, financement budgétaire par les autorités de tarification

DIF - Droit Individuel à la Formation

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

Fait marquants de l'exercice

- Cession du Fonds de Commerce l'OASIS à l'EURL L'ANCIEN BAZAR pour un montant de 49 920 Euro, ainsi que des éléments corporels rattachés pour 15 080 Euro.

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 | | | 137 158,25 | |
| HELIOKOS S.A.S. | | | | 8 890,73 |
| PESCALUNES I.M.P. | | | 41 025,12 | |
| PESCALUNES S.E.S.S.A.D. | | | 6 711,52 | |
| L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C. | | 119 135,41 | | |
| L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S. | | | | 83 111,32 |
| L'ENVOL CASTELNAU E.A. | 7 735,03 | | | |
| L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T. | | | 8 799,05 | |
| HAUTES GARRIGUES B.A.P.C. | 71 859,64 | | | |
| HAUTES GARRIGUES B.P.A.S. | | | 71 226,61 | |
| FOYER MARQUEROSE | | | 19 818,51 | |
| FOYER HAUTES GARRIGUES | | | | 146 068,86 |
| LES ECUREUILS F.L.E. | | | | 14 209,97 |
| LES ECUREUILS F.O.C. | | | | 178 727,43 |
| RESIDENTS TRAVAILLEURS | | 15 770,17 | | |
| SIEGE | | | 107 742,19 | |
| GESTION PROPRE ASSOCIATIVE | 22 890,92 | | | |
| TOTAUX | 102 485,59 | 134 905,58 | 392 481,25 | 431 008,31 |
| REPRISES EXCEDENTS | | | | |
| LES ECUREUILS F.O.C. | | | 14 442,29 | |
| HELIOKOS S.A.S. | | | 27 225,96 | |
| RESULTATS CONVENTIONNES APRES REPRISE RESULTATS ANTERIEURS | | | 3 141,19 | |

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 REPORTS A NOUVEAU

| ACTIVITES ASSOCIATIVES | GESTION PROPRE | | GESTION CONVENTIONNEE | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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. | | 94 611,78 | | |
| L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T. | | 2 939,78 | | |
| HAUTES GARRIGUES B.P.A.S. | | 71 177,98 | | |
| FOYER MARQUEROSE | | 62 705,02 | | |
| FOYER HAUTES GARRIGUES | | 127 936,95 | | |
| LES ECUREUILS F.L.E. | | 14 008,52 | | |
| LES ECUREUILS F.O.C. | | 18 732,48 | | |
| REPORT A NOUVEAU | | | | |
| I.M.E. CHÂTEAU D'O | | 13 779,40 | | |
| PESCALUNES I.M.P. | | 640,34 | | |
| PESCALUNES S.E.S.S.A.D. | 6 470,78 | | | |
| L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C. | | 442 123,80 | | |
| L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S. | | 156 261,38 | | |
| L'ENVOL CASTELNAU E.A. | | 56 384,59 | | |
| HAUTES GARRIGUES B.A.P.C. | 0,56 | | | |
| RESIDENTS TRAVAILLEURS | 62 367,74 | | | |
| GESTION PROPRE ASSOCIATIVE | 14 637,75 | | | |
| EXCEDENTS AFFECT. MESURES D'EXPLOIT. | | | | |
| RESIDENTS TRAVAILLEURS | 40 334,59 | | | |
| RESULTATS EN ATTENTE | | | | |
| HELIOKOS S.A.S. | | | 100 764,99 | |
| L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S. | | | 8 740,30 | |
| L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T. | | | 26 919,66 | |
| HAUTES GARRIGUES B.A.P.C. | | | 19 122,00 | |
| HAUTES GARRIGUES B.P.A.S. | | | | 1 068,01 |
| FOYER MARQUEROSE | | | 66 453,30 | |
| FOYER HAUTES GARRIGUES | | | 70 106,83 | |
| LES ECUREUILS F.L.E. | | | | 4 947,42 |
| LES ECUREUILS F.O.C. | | | | 163 451,83 |
| A.P.E.I. G.M. SIEGE | | | 69 289,88 | |
| REPRISES RESULTATS | | | | |
| HELIOKOS S.A.S. | | | 27 225,96 | |
| LES ECUREUILS F.O.C. | | | 14 442,29 | |
| D.N.O. DETTE CONGES A PAYER | | | | 646 090,21 |
| TOTAUX | 125 817,35 | 1 096 402,51 | 403 065,21 | 815 557,47 |

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Virement poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|
| Frais d'établissement | 260 010,25 | | | | 260 010,25 |
| Autres immobilisations incorporelles | 204 010,10 | 5 422,64 | 44 070,00 | | 165 362,74 |
| TOTAL IMMOB. INCORPORELLES | 464 020,35 | 5 422,64 | 44 070,00 | | 425 372,99 |
| Terrains | 915 508,27 | 234 185,90 | 5 469,87 | | 1 144 224,30 |
| Constructions sur sol propre | 9 819 116,89 | 1 989,73 | | 1 949 579,13 | 11 770 685,75 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | 3 236 950,15 | 277 817,81 | 8 910,93 | 3 562,05 | 3 509 419,08 |
| Install. techniques, Matériel et outillage | 2 109 406,56 | 289 902,42 | 54 840,40 | | 2 344 468,58 |
| Install. générales, agencements divers | 632 418,53 | 63 935,78 | 6 805,96 | | 689 548,35 |
| Matériel de transport | 811 853,65 | 195 820,51 | 223 407,99 | | 784 266,17 |
| Matériel de bureau et informatique | 441 930,31 | 57 601,01 | 44 068,52 | | 455 462,80 |
| Mobilier | 436 710,87 | 32 193,59 | 13 047,36 | | 455 857,10 |
| Autres immobilisations corporelles | 268 116,06 | 4 042,41 | 6 082,09 | | 266 076,38 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 490 919,20 | 2 057 542,50 | 683,96 | -1 953 141,18 | 1 594 636,56 |
| Avances et acomptes | 28 448,70 | 28 491,21 | 15 936,17 | | 41 003,74 |
| TOTAL IMMOB. CORPORELLES | 20 191 379,19 | 3 243 522,87 | 379 253,25 | | 23 055 648,81 |
| Participations et créances rattachées | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 13 211,30 | 61,00 | 4 422,01 | | 8 850,29 |
| Prêts et autres immob. financières | 22 637,04 | 5 554,15 | 1 919,43 | | 26 271,76 |
| TOTAL IMMOB. FINANCIERES | 35 848,34 | 5 615,15 | 6 341,44 | | 35 122,05 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 20 691 247,88 | 3 254 560,66 | 429 664,69 | | 23 516 143,85 |

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 | 103 293,91 | 8 201,64 | | 111 495,55 |
| Autres immobilisations incorporelles | 153 650,45 | 7 908,37 | | 161 558,82 |
| TOTAL IMMOB. INCORPORELLES | 256 944,36 | 16 110,01 | | 273 054,37 |
| Aménagement terrains | 134 159,70 | 7 620,77 | | 141 780,47 |
| Constructions sur sol propre | 4 303 949,26 | 399 973,14 | | 4 703 922,40 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | 1 589 037,94 | 193 180,88 | 5 514,33 | 1 776 704,49 |
| Install. techniques, Matériel et outillage | 1 388 911,00 | 169 223,27 | 52 473,47 | 1 505 660,80 |
| Install. générales, agencements divers | 410 939,57 | 43 650,40 | 5 960,17 | 448 629,80 |
| Matériel de transport | 591 066,85 | 100 147,31 | 198 378,36 | 492 835,80 |
| Matériel de bureau et informatique | 329 561,62 | 57 004,58 | 43 041,91 | 343 524,29 |
| Mobilier | 318 053,03 | 34 424,43 | 12 797,10 | 339 680,36 |
| Autres immobilisations corporelles | 205 055,47 | 10 760,89 | 6 082,09 | 209 734,27 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL IMMOB. CORPORELLES | 9 270 734,44 | 1 015 985,67 | 324 247,43 | 9 962 472,68 |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | 9 527 678,80 | 1 032 095,68 | 324 247,43 | 10 235 527,05 |

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 | 45,75 | | 112 851,13 |
| Apport A.P.E.A.I. Montpellier | 5 668 370,01 | | | 5 668 370,01 |
| Subventions d'invest. non renouvelables | 51 620,40 | | | 51 620,40 |
| Fonds de trésorerie apporté | | | | |
| Libéralités à caractère d'apport | | | | |
| TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE | 5 832 795,79 | 45,75 | | 5 832 841,54 |
| Réserves | 3 768 716,66 | 174 249,60 | 43 230,67 | 3 899 735,59 |
| Report à nouveau propre | -985 924,78 | 508 818,25 | 493 478,63 | -970 585,16 |
| Report à nouveau tiers financeurs | -668 003,90 | 566 483,48 | 310 971,84 | -412 492,26 |
| Apport A.D.R. APEAI Montpellier | 136 120,75 | | | 136 120,75 |
| Subventions d'invest. biens renouvelables | 7 255,83 | 1 870,54 | 3 382,27 | 5 744,10 |
| Provisions réglementées | 1 512 257,17 | 88 225,32 | 11 506,16 | 1 588 976,33 |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| Résultat comptable de l'exercice | 401 870,19 | | 472 817,24 | -70 947,05 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | 4 172 291,92 | 1 339 647,19 | 1 335 386,81 | 4 176 552,30 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 10 005 087,71 | 1 339 692,94 | 1 335 386,81 | 10 009 393,84 |

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 | 2 716 583,66 | 109 370,00 | | 2 825 953,66 |
| - Trésorerie | 391 342,69 | | | 391 342,69 |
| - Compensation des déficits | 319 044,38 | 64 879,60 | 43 230,67 | 340 693,31 |
| - Compensation des amortissements | 43 369,10 | | | 43 369,10 |
| Autres réserves | 298 376,83 | | | 298 376,83 |
| TOTAL RESERVES | 3 768 716,66 | 174 249,60 | 43 230,67 | 3 899 735,59 |
| Réserve de trésorerie | 520 970,41 | | | 520 970,41 |
| Renouvellement des immobilisations | 361 948,00 | | | 361 948,00 |
| Amortissements dérogatoires | 78 243,49 | 44 481,39 | 3 798,77 | 118 926,11 |
| Différences sur réalisations d'éléments d'actif | 551 095,27 | 43 743,93 | 7 707,39 | 587 131,81 |
| TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES | 1 512 257,17 | 88 225,32 | 11 506,16 | 1 588 976,33 |
| Provisions pour litiges | 420 471,00 | 37 088,00 | 233 961,48 | 223 597,52 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.) | | | | |
| Provisions pour départ retraite | 50 738,00 | | 22 200,00 | 28 538,00 |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 471 209,00 | 37 088,00 | 256 161,48 | 252 135,52 |
| Dépréciation : | | | | |
| - Immobilisations incorporelles | 28 000,00 | | 28 000,00 | |
| - Immobilisations corporelles | | | | |
| - Immobilisations financières | | | | |
| - Stocks et en-cours | 5 060,04 | 3 512,47 | | 8 572,51 |
| - Comptes clients et usagers | 49 151,35 | 6 626,50 | 4 332,07 | 51 445,78 |
| - Autres | 804,75 | | 271,70 | 533,05 |
| TOTAL DEPRECIATION | 83 016,14 | 10 138,97 | 32 603,77 | 60 551,34 |
| TOTAL PROVISIONS | 2 066 482,31 | 135 452,29 | 300 271,41 | 1 901 663,19 |

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 | 100 989,37 | 74 958,57 | 2 806,45 | 173 141,49 |
| ECOFI | 435 692,78 | | 29 956,08 | 405 736,70 |
| MONET ASSOC | 206 514,95 | 69 474,16 | 161 345,20 | 114 643,91 |
| V.M.P. CE OBLIG. 5,5% | 64 748,91 | | | 64 748,91 |
| V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS | 2 022 332,48 | Mandat de Gestion | | 3 195 885,22 |
| V.M.P. L.C.L. | 124 344,52 | | 124 344,52 | 0,00 |
| TOTAL DES VALEURS MOBILIERES | 2 974 668,60 | 144 432,73 | 318 452,25 | 3 974 201,82 |

| 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 | 21 997,38 | 1 951,79 | 0,00 |
| V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS | 173 141,49 | 172 608,44 | 0,00 | 533,05 |
| ECOFI | 405 736,70 | 418 088,57 | 12 351,87 | 0,00 |
| MONET ASSOC | 114 643,91 | 119 942,68 | 5 298,77 | 0,00 |
| V.M.P. CE OBLIG. 5,5% | 64 748,91 | 67 067,09 | 2 318,18 | 0,00 |
| V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS | 3 195 885,22 | 3 196 231,41 | 346,19 | 0,00 |
| PLUS ET MOINS VALUES LATENTES | 3 974 201,82 | 3 995 935,57 | 22 266,80 | 533,05 |

| 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 |
| V.M.P. C.R.C.A. | | | | |
| V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS | 234,85 | | | 271,70 |
| ECOFI | | | | |
| MONET ASSOC | | | | |
| V.M.P. CE OBLIG. 5,5% | | | | |
| V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS | 34 226,71 | | | |
| V.M.P. L.C.L. | 8 154,48 | | | |
| TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE | 42 616,04 | 0,00 | 0,00 | 271,70 |

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

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 | 15 432,00 | 15 432,00 |
| Total | | 80 382,00 | 5 000,00 | 15 432,00 | 90 814,00 |

DONNS 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 | | 26 271,76 | 10 973,78 | 10 533,48 | 4 764,50 |
| Débiteurs et comptes rattachés | | 1 735 005,89 | 1 735 005,89 | | |
| Autres créances | | 514 587,74 | 514 587,74 | | |
| Charges constatées d'avance | | 76 058,91 | 57 434,54 | 9 784,37 | 8 840,00 |
| Comptes de liaison | | | | | |
| TOTAL CREANCES | | 2 351 924,30 | 2 318 001,95 | 20 317,85 | 13 604,50 |
| (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) | | 6 551 473,92 | 539 747,08 | 1 797 297,21 | 4 214 429,63 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | 18 468,21 | 16 943,72 | 1 524,49 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 577 329,64 | 577 329,64 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 2 153 179,05 | 2 153 179,05 | | |
| Dettes s/immobilisations et comptes rattachés | | 235 071,73 | 235 071,73 | | |
| Autres dettes | | 213 668,44 | 213 668,44 | | |
| Produits constatés d'avance | | 8 060,20 | 8 060,20 | | |
| Comptes de liaison | | | | | |
| TOTAL DETTES | | 9 757 251,19 | 3 743 999,86 | 1 798 821,70 | 4 214 429,63 |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 1 141 216,00 | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 355 717,30 | | |
| (2) | Dont à 2 ans au maximum à l'origine | | 241,51 | | |
| | Dont à plus de 2 ans à l'origine | | 6 551 232,41 | | |

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 | 75 411,10 |
| 4. Autres créances | 224 010,14 |
| TOTAL | 299 421,24 |

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

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 | 103 605,83 |
| 3. Concours bancaires | |
| 4. Emprunts et dettes financières diverses | |
| 5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 51 676,88 |
| 6. Dettes fiscales et sociales | 1 141 608,47 |
| 7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 506,36 |
| 8. Autres dettes | 14 466,39 |
| TOTAL | 1 315 863,93 |

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 | 76 058,91 |
| 2. Charges financières | |
| 3. Charges exceptionnelles | |
| TOTAL | 76 058,91 |
| NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | |
| 4. Produits d'exploitation | 8 060,20 |
| 5. Produits financiers | |
| 6. Produits exceptionnels | |
| TOTAL | 8 060,20 |

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 | 346 595,03 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 58 633,46 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 125 313,32 |
| TOTAL | 530 541,81 |

NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | |
|--|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 29 829,86 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 125 921,18 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 273 467,64 |
| TOTAL | 429 218,68 |

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | |
|--|------------|
| COUT LITIGES PRUD'HOMMAUX | 316 268,02 |
| INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE | 30 000,00 |
| DOT. PROV. REG. S/ PLUS VALUE CESSION IMMOB. | 58 633,46 |
| DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 44 481,39 |
| DOTATION PROVISION REGLEMENTEE | 43 743,93 |
| DOTATION PROVISION POUR LITIGES | 37 088,00 |

PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | |
|---|------------|
| PRODUITS CESSIONS ACTIF IMMOB. | 125 921,18 |
| REPRISE DEPRECIATION SUR FONDS COMMERCE | 28 000,00 |
| REP. PROV. POUR RISQUES PRUD'HOMMAUX | 233 961,48 |

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

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

| POSTES CONCERNES | MONTANT GARANTI |
|--|------------------|
| . Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 74 565,84 |
| . Emprunts et dettes financières divers | |
| . Autres dettes | |
| TOTAL | 74 565,84 |

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 31/12/2010 | 38 467,61 | | 38 467,61 |
| TOTAL | 38 467,61 | | 38 467,61 |

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