



Crowe Horwath™

Sofira Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

125 rue de l'Hostellerie
Parc Actiplus, Bât C
30900 Nîmes
Tél + 33 (0)4 66 23 23 14
Fax + 33 (0)4 66 62 16 04
contact@sofira-global.com
www.sofira-global.com

ASSOCIATION
LES COMPAGNONS DE MAGUELONE

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

Exercice clos le 31/12/2010

Association Les Compagnons de Maguelone
Association loi 1901
Siège social : Domaine de Maguelone
34250 PALAVAS LES FLOTS

Ce rapport contient 22 pages

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES COMPAGNONS DE MAGUELONE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe « Immobilisations incorporelles et corporelles » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités d'évaluation et de dépréciation de ces actifs et notamment, de la mise en œuvre de la méthode qui consiste à comptabiliser les immobilisations par composants.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 12 Juin 2011

**Pour la société SOFIRA AUDIT,
Olivier JOURDANNEY**

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line on the left, a horizontal line crossing it, and a large, stylized loop on the right.

Commissaire aux comptes

Bilan propre DC 2003-1010 (résultat non affecté) ACTIF

Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2010 à 12/2010

ACTIF	Montant Brut 31/12/2010	Amort. et Prov. 31/12/2010	Montant Net 31/12/2010	Montant Net 31/12/2009
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	20 089	15 388	4 700	8 598
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	286 508	126 918	159 590	166 468
Constructions	7 513 772	3 114 820	4 398 952	4 672 008
Installations techniques, matériels et outillage	2 362 067	2 018 894	343 173	410 029
Autres immobilisations corporelles	855 889	616 151	239 738	242 312
Immobilisations corporelles en cours	217 921		217 921	4 074
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	19 152		19 152	19 152
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 209		2 209	2 209
TOTAL I	11 277 607	5 892 172	5 385 435	5 524 851
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II	0		0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	11 321		11 321	15 831
Autres approvisionnements	281		281	1 515
En-cours de production (biens et services)	29 060		29 060	29 830
Produits intermédiaires et finis	125 994		125 994	81 675
Marchandises	44 312		44 312	51 581
Avances et acomptes versés sur commandes				1 545
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	158 387	2 963	155 424	111 700
Autres créances	402 750		402 750	938 321
Valeurs mobilières de placement	836 547		836 547	832 026
Disponibilités	2 293 890		2 293 890	1 509 664
Charges constatées d'avance	82 272		82 272	91 573
TOTAL III	3 984 814	2 963	3 981 852	3 665 261
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	15 262 421	5 895 134	9 367 287	9 190 111
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : 561 13€ Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



Commissaires aux comptes
SAS au capital de 305 000 €
Siège social : 125 rue de l'hostellerie
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04
RCS Nîmes B 399 116 698

Bilan propre DC 2003-1010 (résultat non affecté) PASSIF
 Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2010 à 12/2010

PASSIF	Montant Net 31/12/2010	Montant Net 31/12/2009
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 339 823	1 339 823
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	513 155	513 155
Réserves de compensation	23 542	23 542
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	1 029 981	1 029 981
Report à nouveau :	-192 795	-311 032
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	78 381	-39 856
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-90 960	-90 960
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-180 216	-180 216
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	171 048	118 237
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	230 400	237 600
Provisions réglementées :	238 474	237 274
Couverture du besoin en fonds de roulement	236 760	236 760
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 714	514
Droit des propriétaires		
TOTAL I	3 353 628	3 188 580
Comptes de liaison		
TOTAL II	0	0
Provisions pour risques	31 834	31 834
Provisions pour charges	64 548	64 548
Fonds dédiés		
TOTAL III	96 382	96 382
DETTES (2)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 222 546	5 068 966
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	467	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	207 414	285 484
Dettes sociales et fiscales	448 398	475 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 353	50 287
Autres dettes (5)	27 009	24 677
Produits constatés d'avance	90	
TOTAL IV	5 917 277	5 905 150
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	9 367 287	9 190 111

- (1) Dont compte 1201 : 134 504 et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 761 041
 (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus un an : Dont à moins un an : 207 414
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :



Commissaires aux comptes
 SAS au capital de 305 000 €
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04
 RCS Nîmes B 399 116 698

Compte de résultat Consolidé - 2010
Association Les Compagnons de Maguelone

CHARGES	Exercice 2010	Exercice 2009
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	476 944,70	563 023,92
Variation de stock	7 268,32	-16 595,71
Achats de matières premières et fournitures	104 981,91	87 374,29
Variation de stock	4 509,93	-15 723,09
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock	1 233,72	20 335,15
Achats non stockés de matières et fournitures	328 252,28	325 946,65
Services extérieurs et autres	515 703,22	504 200,34
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	184 862,48	171 433,60
- autres	26 555,56	64 725,20
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	1 669 594,14	2 237 709,38
- charges sociales	700 636,51	942 362,93
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	464 017,99	347 287,68
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		2 962,68
- pour risques et charges d'exploitation		46 684,00
Autres charges	2 212,61	5 665,03
TOTAL I	4 486 773,37	5 287 392,05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	154 036,54	151 651,38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	154 036,54	151 651,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	8 193,40	1 457,67
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	553,62	9 527,98
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	1 200,00	
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	9 947,02	10 985,65
TOTAL DES CHARGES	4 650 756,93	5 450 029,08
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	171 048,20	118 236,74
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 821 805,13	5 568 265,82

Compte de résultat Consolidé - 2010
Association Les Compagnons de Maguelone

PRODUITS	Exercice 2010	Exercice 2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	655 385,38	684 459,31
Production vendue :		
- prestations de services	265 334,38	325 909,95
- divers	502 272,13	559 989,69
Production stockée ou déstockage de production	43 548,41	-95 822,48
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	3 149 451,49	2 967 621,38
Subventions d'exploitations et participations	4 950,00	4 160,00
Reprises sur amortissements et provisions		28 784,14
Transferts de charges	99 790,59	114 815,04
Autres produits	66 040,15	912 215,97
TOTAL I	4 786 772,53	5 502 133,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	22 906,62	20 325,29
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 571,44
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Financiers (à analyser)		
TOTAL II	22 906,62	32 896,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 325,98	19 243,57
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	10 800,00	12 590,55
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		1 401,97
Transferts de charges		
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Exceptionnels (à analyser)		
TOTAL III	12 125,98	33 236,09
TOTAL DES PRODUITS	4 821 805,13	5 568 265,82
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 821 805,13	5 568 265,82

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 ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes.

2) Faits marquants de l'exercice :

- Le départ du Directeur au 31/12/2010 dans le cadre d'une rupture conventionnelle.
- L'application de l'Arrêté du 15 février 2010 concernant l'instruction M22bis et plus particulièrement l'utilisation de nouveaux comptes :
 - * 6439 Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées.
 - * 6469 Remboursement sur charges de sécurité sociale et de prévoyance des personnes handicapées.Désormais les remboursements des compléments de rémunération par l'Etat figurent au crédit de ces comptes de charges, en lieu et place des comptes de produits.

3) 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 incorporelles et corporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des remises, ristournes, rabais et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus selon les conditions énoncées par le règlement CRC 2004-06.

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

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

- Conformément au règlement CRC 2002-10, nous avons identifié les immobilisations corporelles constituant des composants au regard des critères suivants :

- Les immobilisations concernées constituent un ensemble cohérent de même nature ;
- Cet ensemble doit supporter une dépréciation d'un montant et d'une durée significativement différente de l'ensemble qu'il pourrait constituer en étant regroupé avec d'autres composants ;

Une telle approche est appliquée dans la limite du principe de permanence des méthodes qui avaient notamment abouti à ne pas identifier de composants significatifs lors de la première application du règlement CRC 2002-10 : l'adoption du traitement prospectif basé sur la valeur nette des immeubles n'aurait alors pas entraîné de modification significative sur les dépréciations pratiquées.

Les dépréciations sont pratiquées sur des durées correspondant à l'estimation la plus proche d'obtention d'avantages économiques futurs.

Les honoraires relatifs à la construction (maîtrise d'ouvrage, études...) ont été inclus dans le coût d'entrée des actifs. Ils ont été répartis au prorata du poids respectif de chaque composant identifié. Les assurances « dommage ouvrage » et « de bon achèvement » n'ont pas été incluses dans le coût d'entrée de l'actif, mais considérées comme des charges de l'exercice (2010) et pour la partie concernant les exercices ultérieurs inscrites en charges constatées d'avances (garantie décennale), tout comme lors des exercices précédents.

Les seuls actifs pour lesquels des composants significatifs ont été identifiés correspondent à la construction relative au foyer de Villeneuve-lès-Maguelone, dont les travaux se sont achevés en octobre 2009. Les durées de dépréciation des composants sont les suivantes :

Gros œuvre :	50 ans
Aménagements intérieurs, abords :	15 ans
Finitions :	10 ans
Second œuvre :	20 ans
Menuiseries extérieures :	25 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.

Un montant de 3 543,36 € concernant un client de l'atelier viticulture (le Vieux pressoir) a été porté en compte 4162 - créances douteuses, et a été provisionné pour un montant de 2 963€.

Evaluation des stocks

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

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

Provision pour congés payés

Le montant provisionné correspond à 10 % des salaires bruts de la période du 01/06/10 au 31/12/10, ainsi que la valorisation des congés payés non pris au 31/12/2010 et se rapportant à la période de référence N-1, auquel il a été appliqué le taux de charge patronal individuel.

Pour les travailleurs handicapés, seule la part « salaire de base » fait l'objet de cette provision.

Le complément de rémunération étant remboursé par l'Etat.

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

Provision pour départ à la retraite :

Aucune dotation n'a été constatée sur cet exercice. Le montant de 31 834€ figurant au bilan correspond aux indemnités provisionnées sur l'exercice 2009.

4) 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.

5) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements médico-sociaux relevant de l'article L. 312-1 du Code de l'action sociale et des familles (CASF);
- du règlement CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- du règlement CRC 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 CASF appliquant l'instruction budgétaire comptable M22, ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés appliquant les règlements 99-01 et 99-03 du CRC.

6) Traitements spécifiques 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 autorités de tarification.

7) Engagements financiers :

La structure n'a donné aucun engagement financier. Elle bénéficie de cautions accordées par le Crédit Agricole pour un montant de 2 290 €.

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

9) Evènements post-clôture :

- Un procès opposant l'Association à la société CMCA a abouti à la condamnation de cette dernière. L'issue favorable ayant eu lieu en janvier 2011, les recettes correspondantes seront constatées sur 2011 (10 836,53€ au titre du préjudice et 10 420€ représentant le prix du matériel).
- Un certificat d'irrecouvrabilité concernant le client « le vieux pressoir » nous est parvenu post-clôture. La perte a été constatée en avril 2011.

TAB LEAU DES IMMOBILISATIONS 2010

Compte		Valeur Actif	Augmentations		Diminutions		Valeur Actif
N°	Libellé	Début	Transfert	Acquisition	Transfert	Cession	Fin
20300000	FRAIS D'ETUDES	600,00					600,00
20500000	CONC. & DROITS	19 488,64					19 488,64
21110000	TERRAINS NUS	75 000,00					75 000,00
21200000	PLANTATIONS	169 037,44					169 037,44
21240000	TVX GENIE CIVIL AMENAGT	42 470,66					42 470,66
21311010	Foyer VLM-Finitions (10 ans)	231 911,79					231 911,79
21311015	Foyer VLM-Aménagt int,abord(15	869 764,28					869 764,28
21311020	Foyer VLM-2nd oeuvre (20 ans)	632 885,28					632 885,28
21311025	Foyer VLM-VRD, Menuis. Ext.(25 ans)	424 097,88					424 097,88
21311050	Foyer VLM-Structure (50 ans)	1 408 119,06					1 408 119,06
21314000	Villa Cols Verts	73 175,53					73 175,53
21331000	CONST. FOYER VILLENEUVE	7 774,00					7 774,00
21350000	AGENCEMENTS/AMENAGEME	2 753,05		2 772,33			5 525,38
21410000	Construction CAT PREVOST	79 338,04					79 338,04
21411000	Construction AT 1000	601 430,80					601 430,80
21414000	Construction Bâtiment Logistique	277 691,96					277 691,96
21450000	Agencements/Aménagements	1 180 440,94					1 180 440,94
21450100	Travaux Rénovation Cathédrale	350 074,78					350 074,78
21450110	Tvx Cathé/Assainissement	283 378,90					283 378,90
21450200	Renforcement Caveau Fabreges	24 519,23					24 519,23
21451000	Immobilisations Tempête	133 193,56					133 193,56
21451100	Agencement Maison Fabreges	68 212,06					68 212,06
21451200	Restructurations Dépendances	542 484,27					542 484,27
21451300	Agencements Foyer Maguelone	242 061,09					242 061,09
21451600	Restauration Sanit/Vest 1/2 Int	75 405,40					75 405,40
21480000	Construction sur sol d'autrui	2 287,60					2 287,60
21510000	INSTALLATIONS COMPLEXES	1 249 074,06				4 561,05	1 244 513,01
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	1 068 813,57		48 740,48			1 117 554,05
21810000	INSTALL. GENE, AG., AMENAG.	55 818,02		690,00			56 508,02
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	325 102,79		46 838,99		26 014,12	345 927,66
21830000	MATERIEL BUREAU / INFORM	154158,43		2 752,27			156 910,70
21840000	MOBILIER	275762,12		7 365,90			283 128,02
21880000	AUTRES IMMOBILISATIONS	11265,45		2 148,98			13 414,43
TOTAL		10 957 590,68		111 308,95		30 575,17	11 038 324,46



Commissaires aux comptes
 SAS au capital de 305 000 €
 Siège social : 125 rue de l'hostellene
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04
 RCS Nimes B 399 116 698

Tableau des amortissements 2010

Amortissements	Amort. cumulés au 31 Décembre 2009	Dotations de l'Exercice 2010	Diminuité Résultant des Sorties Exercice 2010	Amort. Cumulés au 31 Décembre 2010
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement				600,00
2803 Frais de recherche et de développement	600,00			600,00
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés	10 890,60	3 897,74		14 788,34
2806 Droit au bail				
2808 Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 Terrains				126 918,08
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	120 040,16	6 877,92		126 918,08
2813 Constructions sur sol propre	112 707,71	172 031,04		284 738,75
2814 Constructions sur sol d'autrui	2 726 284,07	103 797,20		2 830 081,27
2815 Installations, matériel et outillage techniques	1 907 858,39	115 043,44	4 007,43	2 018 894,40
28181 Installation générale et agencement	6 310,10	5 847,22		12 157,32
28182 Matériel de transport	278 758,56	28 584,03	26 014,12	281 328,47
28183 Matériel de bureau et informatique	133 435,40	11 227,61		144 663,01
28184 Mobilier	159 860,32	13 857,48		173 717,80
2818 Autres immobilisations corporelles	1 430,05	2 854,31		4 284,36
TOTAL GENERAL	5 458 175,36	464 017,99	30 021,55	5 892 171,80

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

Prov. dép. fds ded. et rés. compens.	Montants au 31 Décembre 2009	Dotations de l'Exercice 2010	Reprises de l'Exercice 2010	Montants au 31 Décembre 2010
Réserves de Compensation				
10686 - Des Déficits d'Exploitation	23 542,00			23 542,00
10687 - Des Charges d'Amortissement				
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	236 759,61			236 759,61
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations				
145 - Amortissements Dérogatoires				
14861 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	514,46	1 200,00		1 714,46
14862 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant				
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	31 834,00			31 834,00
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices				
158 - Autres Provisions pour Charges	64 547,56			64 547,56
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	2 962,68			2 962,68
59 - Dépréciation des Comptes Financiers				
Fonds Dédiés				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement				
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
TOTAL GENERAL	360 160,31	1 200,00		361 360,31

DÉTAIL DES COMPTES DU BILAN

PRODUITS A RECEVOIR

Libelle	Dossier	Montant
Ij Guy R. Mederic	ESAT	120,72
Ij Marquis D.- 23/9 - 9/11	ESAT	5 524,52
Ij Marquis D.- A Recevoir	ESAT	2 578,17
Unidelta Crcam 4Eme Tri 10	ASSO	708,75
Don Rotary Club Mtp/A Recevoir	ASSO	2 500,00
Rbt Franchise Identicar	FOYERS	244,00
Ij Tunno M. 11/8-4/9	FOYERS	495,75
Ij D. Cavalie 3Au18/9+1Au24/10	FOYERS	443,20
Ij Matelet 29/10-31/10	FOYERS	97,56
Ij Chorum Th	ATELIER	928,81
Ij Chorum Th	ATELIER	449,50
Ij Chorum Th	ATELIER	512,97
Ij Chorum Th	ATELIER	33,88
Rbt Tipp 2010	ATELIER	1 138,00
Total Compte 4687		15 775,83

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES

Libelle	Dossier	Montant
Saur Villa Colvert	FOYERS	357,02
Edf	FOYERS	1 282,34
Orange Conso	FOYERS	6,14
Sfr	FOYERS	61,22
Sfr Site 3	FOYERS	93,93
Sfr Site 2	FOYERS	32,95
Edf	FOYERS	3 328,95
Par C5-Cac 2° Acpte	FOYERS	5 597,28
Cplt Fnp Cac/Cloture 2010	FOYERS	203,97
Primagaz Pompage	ATELIER	500,00
La Poste Affranch 12/10	ATELIER	1 552,50
Labo Veto Analyse 2010	ATELIER	318,29
Konica 4Eme Tri 10	ATELIER	4,54
Saur 2Eme Sem 10 Prevost	ATELIER	3 773,55
Orange Fax Prevost Conso 10	ATELIER	3,28
Orange Magasin Conso 10	ATELIER	18,55
Kennedy Repas Esat	ATELIER	51,18
Total Compte 4081		17 185,69

Libelle	Dossier	Montant
Néant		
Total Compte 4084		0,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Libellé	Dossier	Montant
Cca Bfcc-Caution 2011/Prêt Cdc	ASSO	659,71
Cca-Go/Stock 31/12 : 1300 Lit.	ATELIER	1 222,28
Cca 1-Groupama 2011	ESAT	4 848,80
Cca 1-Groupama Rc	ESAT	3 208,42
Cca Groupama 2011	ASSO	4 629,14
Abt 2011 Midi Libre	FOYERS	259,00
Loyer Vlm Immo Fle	FOYERS	1 435,04
Maint Canaon 11/12	FOYERS	56,57
Veolia Abt 2011	FOYERS	371,96
Orange Abt 15/60	FOYERS	10,76
Kone 100%	FOYERS	651,21
Credit Bail Bnp	FOYERS	217,52
Gdf Abt D'Avance 2011F1+F5	FOYERS	52,48
Edf Abt 2011 Prime Fixe 01	FOYERS	438,34
Revue Fiduciaire Abt 10/12	FOYERS	237,50
Bnp Credit Bail Photocopieurs	FOYERS	700,32
Bnp Credit Bail Autocom	FOYERS	68,87
Edf Prime Fixe 01	FOYERS	339,42
Veolia Abt 2011	FOYERS	504,58
Orange 45/60 Abt	FOYERS	32,30
Cca 10-Groupama 2011	FOYERS	15 502,61
Sfr 20/30 Abt 2011	ATELIER	304,37
Linde 34/36 X 1020	ATELIER	963,33
Neopost 2011	ATELIER	847,71
Orange Abt 45/60	ATELIER	27,00
Cca Groupama/2011	ATELIER	14 320,40
Total Compte 486		51 909,64

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Libellé	Dossier	Montant
cotisation Mr AZEMA 2011-2020	ASSO	90,00
Total Compte 487		90,00

ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES

Libellé	Dossier	Montant
Néant		
Total Compte 4091		0,00

FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS

Libellé	Dossier	Montant
recl avoir primagaz attent rbt	ATELIER	297,33
DIAC ajustement KM MASTER	FOYERS	1 770,92
SFR 5 mois abt	FOYERS	1 140,00
SFR rbt 5 mois de forfait	ATELIER	269,10
Total Compte 4097		3 477,35



Commissaires aux comptes
 SAS au capital de 305 000 €
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04
 RCS Nîmes B 399 116 698

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au -	A + de 1 an	A + de 5 ans
Créances clients et comptes rattachés	158 386,99	154 843,63	3 543,36	
41100000 Usagers	34 393,60	34 393,60		
41150000 Clients	120 450,03	120 450,03		
41620000 Clients douteux ou litigieux	3 543,36		3 543,36	
Autres créances	402 750,28	402 750,28		
40970000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	3 477,35	3 477,35		
43871000 I.J.S.S. MSA Encadrement	112,33	112,33		
43873000 Formation prof.- Dépenses & Rembt	17 117,46	17 117,46		
43875000 Indemnités Journalières	221,11	221,11		
44338012 Département 12-Frais de séjour	4 088,70	4 088,70		
44338030 Département 30-Frais de séjour	54 916,60	54 916,60		
44338034 Département 34-Frais de séjour	227 214,45	227 214,45		
44338045 Département 45-Frais de séjour	7 320,50	7 320,50		
44361000 CNASEA	72 209,53	72 209,53		
44586000 TAXES SUR CA SUR FACT NON PARV.	296,42	296,42		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	15 775,83	15 775,83		
Charges constatées d'avances		0,00		
Acomptes versés		0,00		
	561 137,27	557 593,91	3 543,36	0,00



Commissaires aux comptes
 SAS au capital de 305 000 €
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04
 RCS Nîmes B 399 116 698

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au plus	A 10 - 1 an	A 1 de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 222 545,66	943 729,45	656 683,11	3 622 133,10
Emprunt GNOSSAL (164129)	24 509,66	1 054,25	3 226,70	20 228,71
Emprunt CSSE DEPOTS CONSIGNATION	134 162,39	13 551,66	57 456,57	63 154,16
Emprunt CE-C.FONCIER-2.682 k€	2 614 950,03	89 399,96	357 599,84	2 167 950,23
Emprunt CE-C.FONCIER-1 788 k€	1 668 800,00	59 600,00	238 400,00	1 370 800,00
Intérêts courus auprès des Etabl de crédit	19 082,53	19 082,53		
Solde créditeur de banque	761 041,05	761 041,05		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 414,36	207 414,36		
Dettes fournisseurs (401)	190 228,67	190 228,67		
Fournisseurs - Factures non parvenues (4081)	17 185,69	17 185,69		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 353,26	11 353,26		
Dettes fournisseurs (40471)	11 353,26	11 353,26		
Fournisseurs - Factures non parvenues (4084)		0,00		
Dettes fiscales et sociales	448 397,87	445 629,84	2 768,03	0,00
42200000 COMITES ENTREPRISE, ETABLISSEMENT	13 945,44	13 945,44		
42820000 PROVISIONS CONGES A PAYE	112 319,48	112 319,48		
43140000 MSA PERSONNEL ENCADREM	68 227,27	68 227,27		
43141000 MSA PERSONNEL O H	27 266,36	27 266,36		
43142000 MSA Cotisation Membres Association	613,44	613,44		
43149000 FAFSEA-Cotisation 2008 en attente	2 768,03		2 768,03	
43149100 MSA RBT TROP PERCU	19 152,28	19 152,28		
43731000 Caisse Malakoff-Mederic Retr./Prév.	85 690,68	85 690,68		
43732100 Caisse CHORUM-Prévoyance OH	1 850,05	1 850,05		
43780000 UNIFAF	24 538,53	24 538,53		
43782000 GNOSSAL	412,64	412,64		
43820000 CHARGES PR CONGES A PAYE	61 082,01	61 082,01		
43872000 I.J.S.S. MSA T.H.	12,89	12,89		
44331012 Reversement Aide sociale-Dépt. 12	3 105,86	3 105,86		
44331045 Reversement Aide sociale-Dépt. 45	11 175,13	11 175,13		
44551000 TVA A DÉCAISSER	9 258,78	9 258,78		
44710000 TAXES S/SALAIRES P E	6 979,00	6 979,00		
Autres dettes	27 008,56	27 008,56		
46710000 CREDITEURS DIVERS	21 717,98	21 717,98		
46711000 CREDITEURS DIVERS	5 290,58	5 290,58		
Produits constatés d'avance	90	90		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AV.	90	90		
	5 916 809,71	1 635 225,47	659 451,14	3 622 133,10

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Comptes	Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
10240000	Apport sans droit de reprise	889 695,86			889 695,86
10261500	Subventions d'équipement - Coll. pub.	450 127,57			450 127,57
10630000	Reserves statutaires ou contractuelles	1 029 980,56			1 029 980,56
10682100	Excédent affecté à l'invest. (Esat)	24 952,00			24 952,00
10682200	Excédent affecté à l'invest. (Entreprise)	398 215,08			398 215,08
10682300	Excédent affecté à l'invest. (Foyer)	89 988,03			89 988,03
10686000	Réserve de compensation	23 542,00			23 542,00
11000000	Résultats Cumulés à reporter		269 313,56		269 313,56
11000008	Report à nouveau 2008 - Excédentaire	5 764,69			5 764,69
11050000	Résultat Cumulé à reporter (Association)		29 873,91		29 873,91
11410000	Dépenses refusées/autorité R314-52	-6 328,17			-6 328,17
11410002	Dépenses 2002 refusées/autorité	-5 498,03			-5 498,03
11410003	Dépenses 2003 refusées/autorité	-10 670,56			-10 670,56
11410007	Dépenses 2007 refusées/autorité	-68 463,00			-68 463,00
11510008	Report à nouveau 2008 - Excédentaire	12 890,97			12 890,97
11519005	Report à nouveau 2005 - Déficitaire	-16 320,15			-16 320,15
11519006	Report à nouveau 2006 - Déficitaire	-11 274,00			-11 274,00
11519007	Report à nouveau 2007 - Déficitaire	-66 849,83			-66 849,83
11519008	Report à nouveau 2008 - Déficitaire	-98 663,29			-98 663,29
11900000	Report à nouveau 2009 (Foyer)		-81 308,27		-81 308,27
11900008	Report à nouveau 2008 -BAPC-Déficitaire	-45 620,51			-45 620,51
11900009	Report à nouveau 2009 -BAPC-Déficitaire		-99 642,46		-99 642,46
13110000	SUBV. SAUV CATHE 1E TR	252 000,00			252 000,00
13980000	AUTRES SUBVENTIONS	-14 400,00	-7 200,00		-21 600,00
14120000	Prov. Réglementée-Couverture du BFR	236 759,61			236 759,61
14861000	PROV REGL : RES. PLUS-VAL. NET. A. I	514,46	1 200,00		1 714,46
		3 070 343,29	112 236,74		3 182 580,03



Sofira Audit

 Membre de Crowe Horwath International

Commissaires aux comptes
 SAS au capital de 305 000 €
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 15 61
 RCS Nîmes B 399 116 898

Ventilation des résultats entre gestion propre et gestion contrôlée

Résultats Comptable	2010	2009
ESAT	40 183,59	51 150,15
FOYER(S)	94 320,64	136 855,14
Total Gestion contrôlée	134 504,23	188 005,29
ATELIERS	43 251,85	-99 642,46
ASSOCIATION	-6 707,88	29 873,91
Total Gestion propre	36 543,97	-69 768,55
	171 048,20	118 236,74

EFFECTIF AU 31/12 EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

CATEGORIES	E.T.P. Au 31/12
Cadres	5,7
Non Cadres - CDI	40,21
Non Cadres - CDD	5,37
C.A.E.	0,74
Sous-total personnel encadrants	52,02
Travailleurs handicapés	78,56
TOTAL	130,58