

Philippe Arraou

Expert Comptable

Commissaire aux comptes



ASSOCIATION MJC BERLIOZ

84 avenue de Buros

64000 PAU

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax. 05 59 84 37 16

5 ter rue des Capucins
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax. 05 59 69 15 21

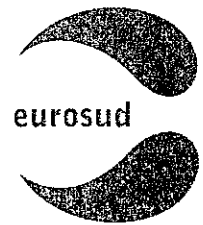
Impasse d'Atchinetché
z.i. les Pontats
64100 BAYONNE
tel. 05 59 52 13 22
fax. 05 59 52 97 28

Plaza Urquinaona 1, 4
08010 BARCELONE
tel. +34 93 301 93 04
fax. +34 93 301 94 16

Philippe Arraou

Expert Comptable

Commissaire aux comptes



ASSOCIATION MJC BERLIOZ

84 avenue de Buross

64000 PAU

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax. 05 59 84 37 16

5 ter rue des Capucins
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax. 05 59 69 15 21

Impasse d'Atchinetché
z.i. les Pontots
64100 BAYONNE
tel. 05 59 52 13 22
fax. 05 59 52 97 28

Plaza Urquinaona 1, 4^o
08010 BARCELONE
tel. +34 93 301 93 04
fax. +34 93 301 94 16

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MJC BERLIOZ, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

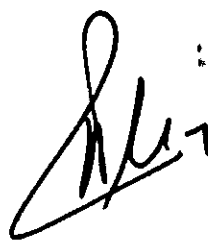
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lons, le 1^{er} mars 2012

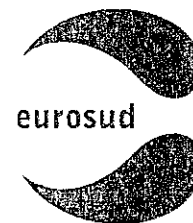


Philippe ARRAOU
Commissaire aux Comptes

Philippe Arraou

Expert Comptable

Commissaire aux comptes



ASSOCIATION MJC BERLIOZ

84 avenue de Buros

64000 PAU

**Rapport Spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011

66, Chemin Mirassou
64140 LONS-PAU
tel. 05 59 80 28 04
fax. 05 59 84 37 16

5 ter rue des Capucins
64300 ORTHEZ
tel. 05 59 67 12 40
fax. 05 59 69 15 21

Impasse d'Atchinette
z.i. les Pontots
64100 BAYONNE
tel. 05 59 52 13 22
fax. 05 59 52 97 28

Plaza Urquinaona 1, 4^e
08010 BARCELONE
tel. +34 93 301 93 04
fax. +34 93 301 94 16

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Lons, le 1^{er} mars 2012



Philippe ARRAOU
Commissaire aux Comptes



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2011	31/12/2010	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		2 614	2 572	42	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	31	231 954	155 930	76 024	87 470
		Autres immobilisations corporelles		109 406	70 891	38 515	48 141
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes		2 000		2 000	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières			2 123		2 123	2 123	
Total (I)			348 097	229 393	118 703	137 734	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis		14 662	13 001	1 662	8 003
		Marchandises					
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	33	511		511	1 546
		Usagers et comptes rattachés		3 030		3 030	15 043
		Comptes affiliés	34				
	DIVERS	Autres créances		82 835		82 835	113 514
		V.M.P					
		Instruments de trésorerie	35				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		267 567		267 567	190 627	
	Charges constatées d'avance (3)	36	3 131		3 131	3 024	
	Total (II)			371 737	13 001	358 736	331 758
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)						
	Primes de remboursement d'obligations (IV)	36					
TOTAL GENERAL (I à V)			719 833	242 394	477 440	469 492	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					

Philippe ARFAOU
 66, Chemin Mirassou
 64140 LONS PAU
 Tél. 05 59 80 26 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2011	31/12/2010	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		147 009	147 009
	Ecart de réévaluation			
	Réserves		65 727	53 014
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-13 217	12 713
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		83 756	102 213	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
	40			
	Total (I)	283 275	314 950	
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources	41		
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		39 400	37 800
	Provisions pour charges	42		
	Total (III)		39 400	37 800
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		12 143	822
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	46 138	34 615
	Dettes fiscales et sociales		71 266	41 429
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 983
	Autres dettes		818	8 244
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.				
Produits constatés d'avance (1)	44	24 398	29 648	
	Total (IV)	154 764	116 742	
Ecart de conversion passif	(V) 44			
	TOTAL GENERAL (I à V)	477 440	469 492	
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		154 764	116 742
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		12 143	822



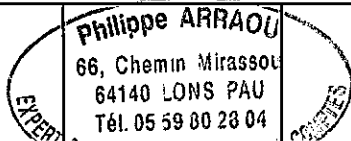
COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2011	31/12/2010
Nombre de mois de la période					12	12
		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	988		988	7 611
		services	76 595		76 595	78 676
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		77 583		77 583	86 287
	Production stockée				-4 175	18 837
	Production immobilisée			50		1 545
	Subventions d'exploitation				585 665	527 799
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				10 861	6 301
	Cotisations				6 790	6 942
	Dons				0	5
Legs et donations						
Autres produits				1 631	1 156	
Total des produits d'exploitation (1) (I)					678 355	648 871
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				260 321	229 989
	Impôts, taxes et versements assimilés				21 345	16 305
	Salaires et traitements			51	282 444	258 047
	Charges sociales				112 814	92 300
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				33 619	31 220
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				2 166	10 834
Dotations aux provisions				1 600	9 000	
Autres charges				4 763	4 552	
Total des charges d'exploitation (2) (II)					719 073	652 248
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-40 719	-3 376
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				2 826	923
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					2 826	923
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				9	17
	Différences négatives de change			54		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					9	17
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					2 816	907
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-37 902	-2 469

Philippe ARRAOU
 66, Chemin Mirassou
 64140 LONS PAJ
 Tél. 05 59 80 28 04
 EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2011	31/12/2010	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	27 557	19 458
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			300
	Total des produits exceptionnels (VII)		27 557	19 758
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		157	431
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	2 714	4 025
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		2 871	4 456
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			24 686	15 302
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		120
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			708 737	669 553
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			721 954	656 840
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-13 217	12 713

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont crédit bail mobilier	
		Dont crédit bail immobilier	

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévoles		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Décret N°83-1020 du 29/11/1983, art.24

Aucun fait survenu dans l'exercice ne mérite une information particulière.



Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Les règles comptables appliquées l'ont été conformément à :

- La loi du 30 avril 1983 qui a modifié les articles 8 et suivants du code de commerce ;
- Le décret du 29 novembre 1983 ;
- L'arrêté du 27 avril 1982 portant approbation du plan comptable révisé;
- Le règlement CRC n° 99-03 du 29 avril 1999, homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Dérogations à une prescription comptable

Code de commerce art.9 et 11 décret N°83-1020 du 29/11/1983, art.24-3

Aucune dérogation à l'application d'une prescription comptable et qui soit significative n'est à signaler.

Modification de présentation ou d'évaluation

Code de commerce art.9 et 11 Décret N°83-1020 du 29/11/1983, art.24-3

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas subi de modifications de nature à empêcher, notamment, la comparaison d'un exercice à l'autre.

Autres informations sur les règles comptables

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Code de Commerce art.9 et 11 Décret N°83-1020 du 29/11/1983, art.24-3

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas subi de modifications de nature à empêcher, notamment, la comparaison d'un exercice à l'autre.

Aucune dérogation à l'application d'une prescription comptable et qui soit significative n'est à signaler.

Note 31 - Immobilisations

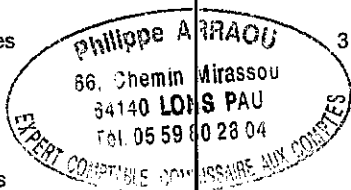
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou leur coût de production.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 245	120	751	2 614
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 245	120	751	2 614
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	255 064	9 518	32 628	231 954
- Autres immobilisations corporelles	146 373	2 665	39 632	109 406
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes		2 000		2 000
Total	401 437	14 183	72 260	343 360
Immobilisations financières				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	2 123			2 123
Total	2 123			2 123
Total général	406 805	14 303	73 011	348 097



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 245	78	751	2 572
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 245	78	751	2 572
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	167 594	21 249	32 913	155 930
- Autres immobilisations corporelles	98 232	12 292	39 633	70 891
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	265 826	33 541	72 546	226 821
Total général	269 071	33 619	73 297	229 393

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 245	+ 3 245	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 120		+ 120
Dotations de l'exercice		+ 78	- 78
Cessions ou mises hors service	- 751	- 751	- 0
Valeur en fin d'exercice	= 2 614	= 2 572	= 42

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 401 437	+ 265 826	+ 135 611
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 14 183		+ 14 183
Dotations de l'exercice		+ 33 541	- 33 541
Cessions ou mises hors service	- 72 260	- 72 546	- 286
Valeur en fin d'exercice	= 343 360	= 226 821	= 116 539

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 2 123
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 2 123

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	12 mois
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	12 à 120 mois
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	24 à 96 mois
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		



Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	2 123
. à moins d'un an	2 123
. à plus d'un an	

Note 32 - Stocks

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
Stock livre 'T'es d'où toi ?'	PRIX DE REVIENT

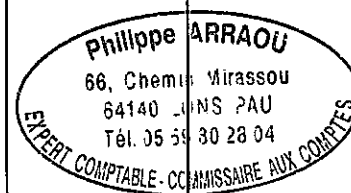
Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 36 - Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Cotisat° FFME janv à août 2012	01/01/2012		73		
Maintenance EBP (janv à juin 2012)	01/01/2012		502		
Redevance janv à août 2012 SACEM	01/01/2012		183		
SPRE janv à août 12 rémunérat° équi	01/01/2012		88		
Cotisat° SPE 64 janv à sept 2012	01/01/2012		15		
Cotisat° janv à juin 2012 Mais. d'I	01/01/2012		24		
Cotisation 2012 CNEA	01/01/2012		253		
LAMAYSOUETTE interv.2012/cité mont.	01/01/2012		900		
3894690 Café & sucres & div auto fi	01/01/2012		17		
3894689 Epicerie auto financé 2012	01/01/2012		66		
3894691 Boulangerie auto financem.	01/01/2012		23		
Epicerie pr autofinance Familles 20	01/01/2012		19		
Epicerie pr autofinance familles 20	01/01/2012		81		
Epicerie pr autofinance Familles 20	01/01/2012		8		
Achat matériel paquet KDO projet 20	01/01/2012		13		
Inc. CP d'avance 31/12/2011	01/01/2012		708		
Cartes Montagne 01 à 12/	01/01/2012		158		
		Total	3 131		

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves****Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
CAF + Mairie / équipement salle multimédia 2007	13 385	13 385	0
CAF véhicule Renault Master 2006	6 498	6 498	0
Mairie Véhicule Renault Master 2006	7 622	7 622	0
Caisse Epargne matériel festif extérieur	7 000	5 092	1 908
CAF+Mairie+C.G+TIF 2009	12 600	6 039	6 561
Mairie+C.G+C.R+GIP+Allianz cabane 2010	64 152	7 521	56 631
CAF + Mairie / véhicule 2010	18 940	4 966	13 974
Mairie+CG+CR+GIP/chambre froide grange	6 180	2 112	4 068
Mairie+CG+CR+Gip / divers matériel 2010	1 262	649	613
CAF + Mairie équipement 1999	21 343	21 343	0
CAF + Mairie+GIP équipement grange	50 008	50 008	0
Total	208 990	125 235	83 755

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
CAF + Mairie / équipement salle multimédia 2007	11 768	1 617		13 385
CAF véhicule Renault Master 2006	6 107	391		6 498
Mairie Véhicule Renault Master 2006	7 163	459		7 622
Caisse Epargne matériel festif extérieur	3 692	1 400		5 092
CAF+Mairie+C.G+TIF 2009	3 519	2 520		6 039
Mairie+C.G+C.R+GIP+Allianz cabane 2010	1 106	6 415		7 521
CAF + Mairie / véhicule 2010	1 178	3 788		4 966
Mairie+CG+CR+GIP/chambre froide grange	876	1 236		2 112
Mairie+CG+CR+Gip / divers matériel 2010	17	632		649
CAF + Mairie équipement 1999	21 343			21 343
CAF + Mairie+GIP équipement grange	50 008			50 008
Total	106 777	18 458		125 235

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Au 31/12/2010 la provision pour risques et charges de 37 800 €, correspond au cumul à cette date de l'anticipation comptable du coût des futurs départs à la retraite. Il convient de savoir par ailleurs que l'évaluation actuelle des engagements sociaux à 7 ans des principaux salariés permanents est de 35 693.09 € et que 5 000 € ont déjà été versés sur un fonds externe capitalisé.

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

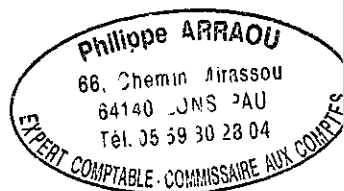
Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	12 143	12 143		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	12 143	12 143		

Note 44 - Comptes de régularisation passif**Détail des produits constatés d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Q.P participations / activités 2012	01/01/2012	30/06/2012	22 188		
Prestation CLAS CAF 01 à 06/2012	01/01/2012	30/06/2012	2 210		
Total			24 398		

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Frais virements salaires + services	8
Qi Gong de sept à déc 2011	1 680
Forfait stat° NPY mardi 27/12/2011	190
Com. aux comptes année 2011 (esptim)	3 500
Abonnement Crédit Coopératif déc 20	13
Intervent° graff CLSH sortie juille	150
Mais de la Montagne (Cons Gén) PPF	1 136
Ampli PPF (Cons Gén) 2011	7 995
GAM PPF (Cons Gén) 2011	5 682
GAM verticalidad (Cons Rég) 2011	1 389
Maison Mont./C.G Verticalidad 2011	1 210
Congés Payés aux 31 12 2011	12 566
RTT restant à récupérer 31/12/2011	1 596
Charges sociales sur RTT à payer 31	648
Provision charges sociales s/congés	5 034
Charges fiscales sur RTT à payer 31	133
Chartes fiscales sur congés payés	1 049
Total	43 980

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
Facture à faire atelier jeunes d'oc	450
F.F.M.E. fact à faire OLYMPIE Viole	48
Total	498

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Collaborateurs / équival. temps plein	11

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 123	2 123	
Usagers et comptes rattachés	3 030	3 030	
Comptes affiliés			
Autres créances	82 835	82 835	
Totaux	87 988	87 988	



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	12 143	12 143		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 138	46 138		
Dettes fiscales et sociales	71 266	71 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	818	818		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	24 398	24 398		
Total	154 763	154 763		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		37 800	1 600		39 400
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours	10 834	2 167		13 001
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations					

