

MBA Audit

MAHOUDEAUX Maryvonne
NEGRI Richard

62 avenue Jean Moulin
Le Carré d'Hort
34500 Béziers
France

Téléphone : +33 (0)4 99 41 06 70
Télécopie : +33 (0)4 67 62 55 26
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION CONVERGENCES 34
37 Avenue Georges Clemenceau

34000 - MONTPELLIER

-O-O-O-O-

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

ASSOCIATION CONVERGENCES 34 37 Avenue Georges Clemenceau

34000 - MONTPELLIER

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CONVERGENCES 34, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants » figurant page 17 de l'annexe des comptes annuels, concernant les fusions réalisées en date du 31/12/2011 avec effet comptable au 01/01/2012.

2 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables

ASSOCIATION CONVERGENCES 34

appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des financements de l'association.

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

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

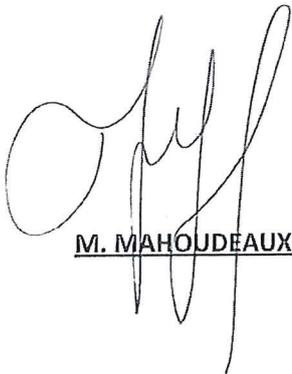
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

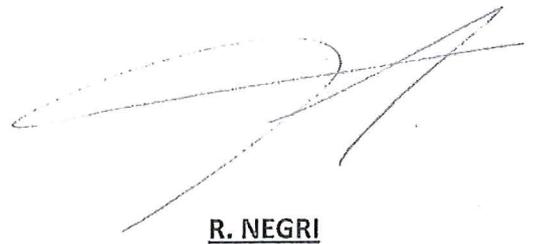
Fait à Béziers,
Le 25 mai 2012

Le commissaire aux comptes

MBA-AUDIT



M. MAHOUDEAUX



R. NEGRI

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	18 418	14 418	4 000	1 819
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 067 909	555 533	512 376	534 037
Installations techniques, matériel et outillage	66 272	34 861	31 411	24 382
Autres immobilisations corporelles	229 856	212 262	17 595	31 664
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	94 932	2 187	92 745	93 804
TOTAL I	1 477 387	819 261	658 126	685 706
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	1 584		1 584	630
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	69 395	45 286	24 109	23 996
Autres créances	1 322 463		1 322 463	1 705 266
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	880 526		880 526	812 651
Disponibilités	240 378		240 378	160 086
Charges constatées d'avance	16 284		16 284	16 874
TOTAL II	2 530 630	45 286	2 485 344	2 719 502
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL III				
TOTAL DE L'ACTIF	4 008 017	864 547	3 143 470	3 405 208

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 31/12/11	Net au 31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	370 226	356 226
Ecart de réévaluation		
Réserves	628 866	628 866
Report à nouveau	304 376	219 224
Résultat de l'exercice	47 565	85 153
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 467	22 467
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
TOTAL I	1 373 501	1 311 936
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 455	122 823
Provisions pour charges		
TOTAL II	50 455	122 823
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	6 250	37 003
Sur autres ressources	1 862	4 316
TOTAL III	8 112	41 319
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	411 236	465 737
Concours bancaires	7 463	967
Emprunts et dettes financières diverses	23 424	21 576
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 737	78 527
Dettes fiscales et sociales	457 622	438 238
Dettes sur immobilisations		2 488
Autres dettes	43 023	88 145
Produits constatés d'avance	666 897	833 451
TOTAL IV	1 711 402	1 929 130
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	3 143 470	3 405 208

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
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Répartition des produits de l'activité

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

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

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

- Constructions (décomposition selon CRC 2004-06)	15 à 80 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 12 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Provisions réglementées

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

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

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.

Engagements en matière de retraite

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

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

DIF - Droit Individuel à la Formation

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

Faits marquants

Transfert des activités logement et Pôle RSA de Convergences 34 sur Issue approuvés par les A.G.E. des associations de GAMMES réunies en date du 21 Novembre 2011. L'effet de la fusion et du transfert est en date du 31 Décembre 2011 et sera effectif en comptabilité au 1er Janvier 2012 dans les comptes de Convergences 34.

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 IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	15 568,65	2 849,17			18 417,82
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	15 568,65	2 849,17			18 417,82
Terrains					
Constructions sur sol propre	805 148,74				805 148,74
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	109 764,36	6 715,22	11 302,20		105 177,38
Install. techniques, Matériel et outillage	51 874,46	17 676,49	3 278,83		66 272,12
Install. générales, agencements divers	136 524,78	21 057,99			157 582,77
Matériel de transport	68 463,64		2 950,00		65 513,64
Matériel de bureau et informatique	67 276,06	3 927,11	7 425,77		63 777,40
Mobilier	100 455,77	109,63			100 565,40
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	1 339 507,81	49 486,44	24 956,80		1 364 037,45
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	7 137,00				7 137,00
Prêts et autres immob. financières	87 876,84	8 739,29	8 821,23		87 794,90
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	95 013,84	8 739,29	8 821,23		94 931,90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 450 090,30	61 074,90	33 778,03		1 477 387,17

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				
Autres immobilisations incorporelles	13 749,48	668,26		14 417,74
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	13 749,48	668,26		14 417,74
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre	351 647,05	27 868,77		379 515,82
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	85 528,61	7 979,82	11 154,56	82 353,87
Install. techniques, Matériel et outillage	27 492,41	10 622,81	3 254,10	34 861,12
Install. générales, agencements divers	80 225,49	13 438,16		93 663,65
Matériel de transport	53 017,33	10 610,61	2 950,00	60 677,94
Matériel de bureau et informatique	61 042,44	3 607,56	7 425,79	57 224,21
Mobilier	90 471,79	3 887,92		94 359,71
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	749 425,12	78 015,65	24 784,45	802 656,32
TOTAL AMORTISSEMENTS	763 174,60	78 683,91	24 784,45	817 074,06

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

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Patrimoine intégré	309 654,40			309 654,40
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	46 571,63	14 000,00		60 571,63
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	356 226,03	14 000,00		370 226,03
Réserves	628 866,39			628 866,39
Report à nouveau	219 223,84	85 152,59		304 376,43
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables	22 467,00			22 467,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	85 152,82	47 565,41	85 152,82	47 565,41
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	955 710,05	132 718,00	85 152,82	1 003 275,23
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 311 936,08	146 718,00	85 152,82	1 373 501,26

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	223 244,55			223 244,55
- Trésorerie	405 621,84			405 621,84
- Compensation des déficits				
- Compensation des amortissements				
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	628 866,39			628 866,39
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	122 823,00	32 859,00	105 227,00	50 455,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	122 823,00	32 859,00	105 227,00	50 455,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières	1 210,00	977,00		2 187,00
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	48 996,35	18 902,50	22 613,00	45 285,85
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	50 206,35	19 879,50	22 613,00	47 472,85
TOTAL PROVISIONS	173 029,35	52 738,50	127 840,00	97 927,85

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	812 650,53	2 397 759,93	2 329 884,03	880 526,43
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	812 650,53	2 397 759,93	2 329 884,03	880 526,43

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	880 526,43	881 038,98	512,55	
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	880 526,43	881 038,98	512,55	

MBA - AUDIT
 Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tél. 512 95 41 06 70

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	3 681,45			
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	3 681,45			

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 789)	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 :					
SUBVENTION CI-RMA	21 600,00	17 520,00	17 520,00		
CONVENTION C.G. D.D.E.S.	10 800,00	2 880,00	2 880,00		
SUBVENTION DDCS	2 958,00	2 958,00	2 958,00		
REAAP SOUTIEN FAMILIAL CAF	30 000,00	5 000,00	5 000,00	6 250,00	6 250,00
C.G.34 MONTAUBEROU	15 500,00	1 625,01	1 625,01		
SUBVENTION FSE 2010-2011	7 020,00	7 020,00	7 020,00		
CONVENTION CAISSE D'EPARGNE	12 000,00	4 315,79	2 454,21		1 861,58
Total	99 878,00	41 318,80	39 457,22	6 250,00	8 111,58

MBA - AUDIT
Experts Comptables
 Commissaires aux Comptes
 "Le Carré d'Hort" Bât. C
 62, Av. Jean Moulin
 34500 BEZIERS
 Tel. 04 99 41 40 71

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources :					
Dons manuels :					
Sous-total :					
Legs et donations :					
Sous-total :					
Total					

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		87 794,90			87 794,90
Débiteurs et comptes rattachés		69 394,86	69 394,86		
Autres créances		1 324 047,08	1 324 047,08		
Charges constatées d'avance		16 283,67	16 283,67		
TOTAL CREANCES		1 497 520,51	1 409 725,61		87 794,90
(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)		418 699,53	68 793,99	197 578,30	152 327,24
Emprunts et dettes financières diverses (1)		23 424,22	23 424,22		
Fournisseurs et comptes rattachés		101 736,59	101 736,59		
Dettes fiscales et sociales		457 622,12	457 622,12		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		43 023,11	43 023,11		
Produits constatés d'avance		666 896,72	666 896,72		
TOTAL DETTES		1 711 402,29	1 361 496,75	197 578,30	152 327,24
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		54 069,16		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine		7 463,19		
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		411 236,34		

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	
4. Autres créances	13 244,06
TOTAL	13 244,06

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

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 310,74
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 031,46
6. Dettes fiscales et sociales	208 130,24
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	242 472,44

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	16 283,67
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	16 283,67
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	666 896,72
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	666 896,72

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	102 194,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	172,31
Dotation aux amortissements et provisions	13 300,00
TOTAL	115 666,89
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 149,51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	67 012,00
TOTAL	88 161,51
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
SOLDE SUBVENTION F.S.E. 2010 NON PERCUE	86 065,33
SOLDE SUBVENTION IMAGIN AIR NON PERCUE	3 910,00
VOL CAISSES ERCA	9 113,19
AUTRES REGULARISATIONS EXCEPTIONNELLES	3 106,06
V.N.C. DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	172,31
DOT. PROVISION POUR RISQUES REVERS. SUBVENTION	13 300,00
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
TROP PERCU ASP ANTERIEURS	10 216,81
INDEMNISATION ASSURANCE / VOL CAISSES ERCA	3 000,00
SOLDES TROP VERSES CAF 2007 & FSL 2005	3 000,05
PROVISION A TORT AMETRA 2010	1 973,40
AUTRES REGULARISATIONS EXCEPTIONNELLES	1 959,25
REPRISE VEHICULE ASSURANCE - CESSION IMMO	1 000,00
REPRISE PROVISION RISQUE REVERS. SUBVENTION	67 012,00

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	338 131,92
- Privilège de prêteur de deniers	279 743,95
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	56 358,00
TOTAL	674 233,87

DIF - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION					
	Nbe heures cumulées N-1	Heures acquises N	Heures utilisées N	Variation de l'exercice	Nombre d'heures restantes fin N
DROITS OUVERTS	5 350,80	697,23	157,00	540,23	5 891,03

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

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
 "Le Carle 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	277 387,23
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	277 387,23

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

REPARTITION DES PRODUITS DE L'ACTIVITE

NATURE DES PRODUITS	MONTANT	%
. Cotisations et refacturations (Loyers - Assurances - ...)	481 839,24	8,76%
. Subventions reçues	2 850 655,87	51,82%
. Dotation Globalisée	54 882,00	1,00%
. Vente de marchandises et production vendue	390 552,43	7,10%
. Production immobilisée	10 053,90	0,18%
. Produits divers (ALT - Rembt CNASEA / Formation / Assurances)	1 712 618,62	31,14%
TOTAL	5 500 602,06	100,00%

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