

ASSOC C.R.E.S

68 Rue Pablo Casals

34000 MONTPELLIER

Exercice du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2011

En Euros

APE : 9499Z

SIRET : 411 204 100 00027

SARL Finance - Assistance - Conseil - Expertise

"Village des Artisans"

6 Rue des Terres du Sud

Tél : 04.67.03.37.40

Fax : 04.67.03.37.70

34990 JUVIGNAC

Comptes annuels

En Euros

ASSOC C.R.E.S

68 Rue Pablo Casals

34000 MONTPELLIER

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

APE : 9499Z

SIRET : 411 204 100 00027

SARL Finance - Assistance - Conseil - Expertise

"Village des Artisans"

6 Rue des Terres du Sud

Tél : 04.67.03.37.40

Fax : 04.67.03.37.70

34990 JUVIGNAC

Comptes annuels

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

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 747	5 747		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 961	18 743	8 218	7 986
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 846		4 846	4 846
TOTAL (I)	57 706	24 490	33 216	32 984
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	315 788		315 788	242 448
Autres créances	6 907		6 907	7 486
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	184 928		184 928	140 656
Charges constatées d'avance (3)	2 754		2 754	2 591
TOTAL (II)	510 376		510 376	393 181
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	568 082	24 490	543 592	426 165
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			33 216	32 984
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		27 641	27 641
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		71 886	45 705
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		6 484	26 181
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		40 000	45 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		146 011	144 527
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		13 713	36 222
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)		13 713	36 222
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 676	89 950
Dettes fiscales et sociales		59 766	67 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		526	1 612
Produits constatés d'avance (1)		304 900	86 405
TOTAL (V)		383 868	245 416
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		543 592	426 165
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		383 868	245 416
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	1 045	31 260
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 045	31 260
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	331 185	417 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 821	20 167
Collectes		
Cotisations	18 675	18 305
Autres produits	75 656	91 747
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	439 382	578 479
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	161 821	312 793
Impôts, taxes et versements assimilés	14 873	18 373
Salaires et traitements	184 784	158 646
Charges sociales	87 379	71 178
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 199	5 625
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	451 056	566 615
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 11 674
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	387	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3	3
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	3
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	277	206
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	206
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 202
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 11 562

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 202	4 366
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 202	4 366
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 157	147
Sur opérations en capital	508	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 665	147
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 4 464	4 219
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	444 973	582 849
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	460 998	566 968
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 16 025	15 881
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	36 222	46 523
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	13 713	36 222
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	6 484	26 181
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 168	4 366
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	5 440	147
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	40 231	22 513
Prestations en nature		2 800
Dons en nature		
TOTAL	40 231	25 313
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		2 800
Personnel bénévole	40 231	22 513
TOTAL	40 231	25 313

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Logiciels	5 747	5 747
280500 Amort Logiciels	- 5 747	- 5 747
Total		
Total immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218100 Agencements divers	3 774	1 542
218300 Matériel bureau et Info	17 154	18 204
218400 Mobilier	6 034	6 034
281810 Amort Agencements divers	- 657	- 222
281830 Amort Matériel Bureau	- 15 609	- 15 697
281840 Amort Mobilier Bureau	- 2 477	- 1 874
Total	8 218	7 986
Total immobilisations corporelles	8 218	7 986
Immobilisations financières		
Participations		
261100 Participation EEES	20 000	20 000
Total	20 000	20 000
Autres titres immobilisés		
272000 Parts sociales	152	152
Total	152	152
Autres immobilisations financières		
275000 Caution Local	4 846	4 846
Total	4 846	4 846
Total immobilisations financières	24 998	24 998
Total actif immobilisé net	33 216	32 984
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
412000 Financeurs débiteurs	315 788	242 448
Total	315 788	242 448
Autres créances		
425006 CHOL Magalie		86
438700 Produits à recevoir	874	
468700 Produit à recevoir	6 033	7 401
Total	6 907	7 486

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
Disponibilités			
512100	B.Populaire	49 964	49 968
512200	Crédit Coopératif	18 077	90 688
512300	LIVRET A	76 813	
512400	LIVRET EPIDOR	40 074	
	Total	184 928	140 656
Charges constatées d'avance (3)			
486000	Charges const avance	2 754	2 591
	Total	2 754	2 591
Total créances d'exploitation		510 376	393 181
Total actif circulant		510 376	393 181
TOTAL GENERAL		543 592	426 165

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102000 Subvention Equipement	14 351	14 351
102100 Valeur patrimoine intégré	3 290	3 290
102400 Fds assoc sans droit repr	10 000	10 000
Total	27 641	27 641
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau crédit	102 875	76 694
119800 Déficit non récupérable	- 30 989	- 30 989
Total	71 886	45 705
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	6 484	26 181
Total fonds propres	106 011	99 527
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
103100 Fds asso av droits repris	40 000	45 000
Total	40 000	45 000
Total autres fonds associatifs	40 000	45 000
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	146 011	144 527
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194000 Fonds dédiés subvention	13 713	36 222
Total	13 713	36 222
TOTAL FONDS DEDIES	13 713	36 222
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401001 Fournisseurs	14 313	85 244
408100 Fournisseurs FNP	4 363	4 705
Total	18 676	89 950
Dettes fiscales et sociales		
428230 Dettes congés payés	13 029	11 700
428600 Personnel Charges à payer	5 541	13 304
431100 URSSAF	21 371	17 987
437310 MEDERIC	5 359	5 935
437320 CHORUM	659	781
437400 Pole emploi		3 004
437820 Uniformation	2 993	1 720
437830 Ametra		79
438200 Charges dettes congés	5 831	4 775
438600 Autres charges sociales	2 422	7 094

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
447040	Taxe sur salaires	2 561	1 070
	Total	59 766	67 449
Autres dettes			
467001	Frais BOUDOU		31
467003	Frais BARBOTTEAU	230	1 007
467007	Frais LANDAIS		109
467012	Frais COMBET	8	16
467013	Frais DESHAYES	288	
467999	Frais bénévoles		450
	Total	526	1 612
Produits constatés d'avance			
487000	Produits constatés avance	304 900	86 405
	Total	304 900	86 405
TOTAL DETTES		383 868	245 416
TOTAL GENERAL		543 592	426 165

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706000	PRESTATION Muriel	940	
708000	Ventes de Stand/ Coventis		31 260
708100	Refact Alternatives Econ	105	
Total		1 045	31 260
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 045	31 260
Subventions d'exploitation			
741301	AGGLOMERATIONS	8 180	3 000
741302	ETAT- SGAR	41 405	44 000
741303	Conseil Général du GARD	13 500	13 500
741307	C.G Hérault.	6 700	10 000
741308	Conseil Général de l'AUDE	1 500	1 500
741400	C.Régional Collect essor	80 000	80 000
741403	Caisse des Dépôts	30 000	25 000
741406	Etat - Feder	28 400	15 000
741408	Conseil Général P.O	10 000	10 000
741409	Région L.R	50 000	150 000
741411	DIRECCTE	25 000	30 000
741412	DGSA - ETAT	35 000	10 000
741413	DRDJS	1 500	2 000
741414	GRAND ALES		3 000
741501	SGAR-Coventis		20 000
Total		331 185	417 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791000	Particip repas colloque	4 981	3 024
791200	Tickets restaurant	3 447	2 909
791300	Contrats Aidés	1 825	9 039
791400	Uniforination		5 194
791500	INDEM/ASSUR	2 569	
Total		12 821	20 167
Cotisations			
ADHERE	COTISATIONS ADHERENTS	18 675	18 305
Total		18 675	18 305
Autres produits			
758000	Produits divers gestion	3	0
PARTICIP	AUTRES PARTICIPATIONS	75 653	91 747
Total		75 656	91 747
Total des produits d'exploitation		439 382	578 479
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604000	Achats études et PS	43 240	84 645
606100	Electricité	2 341	1 726
606300	Fourn at et petit outill	35	67
606400	Fourn bureau et info	4 442	6 027
611000	Prestation C.Déjeuners	460	218
611200	Prestations diverses		716
613200	Location immobilière	24 052	23 957

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
613500	Location Salle	1 117	
613510	Location serveur	3 554	5 247
614000	Charges locatives	525	658
615200	Entretiens et réparations	4 206	3 005
615600	Maintenance	2 155	2 270
615610	Maintenance Copieurs	1 621	1 739
616000	Prime d'assurance	771	3 532
618210	Documentation générale	655	133
618500	Frais séminaire et confér		3 123
622601	Honoraires CAC	5 830	4 900
622620	Honoraires Expert Comptab	13 850	10 350
622700	Frais d'actes	50	200
623300	Foire exposition	1 096	82 736
623400	Cadeaux		84
623500	Relations publiques	2 112	10 007
623600	Brochures et dépliant	8 658	8 812
625000	Repas et Hotels	6 311	7 079
625100	Voyage et déplacement	7 462	9 467
625200	Indemnités Kilométriques	9 278	10 225
625500	Indemnités Transport	308	
625730	Réceptions	6 934	21 367
626300	Affranchissements	1 445	1 130
626301	Frais Téléphone Fixe	2 752	2 748
626302	Frais Téléphone Portable	1 610	1 504
626310	Internet	1 748	1 817
627000	Services bancaires	310	422
627500	Frais effets, commission		93
628110	Cotisations	2 894	2 791
	Total	161 821	312 793
Impôts, taxes et versements assimilés			
631000	Taxe sur les salaires	11 038	5 498
631300	Contribution form continu	3 835	2 600
633100	Formation salariée		10 275
	Total	14 873	18 373
Salaires et traitements			
641010	PEDONI Sal Brut	401	
641101	BASTIDE Sal brut	31 298	30 810
641102	BOUDOU Sal brut	34 143	39 203
641103	ROBINSON Sal Brut	22 724	22 457
641104	ARNAUD Sal Brut	21 991	7 170
641106	MOREL Sal Brut	6 214	18 416
641107	COMBET Sal Brut	32 028	7 876
641108	LANDAIS Sal Brut	16 033	16 753
641109	DESHAYES Sal Brut	13 935	
641201	BASTIDE Congés Payés	- 466	282
641202	BOUDOU Congés payés	739	1 295
641203	ROBINSON Congés payés	252	1
641204	MOREL Congés Payés	1 153	- 24
641206	ARNAUD Congés payés	- 319	319
641207	COMBET Congés payés	93	256
641208	LANDAIS Congés Payés	- 529	529
641209	DESHAYES Congés Payés	406	
641300	PRIME ECEPTIONNELLE		13 304
641800	Provision rémunération	4 687	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**Euros**

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
	Total	184 784	158 646
Charges sociales			
645101	BASTIDE URSSAF	8 752	9 181
645102	BOUDOU URSSAF	9 264	11 297
645103	ROBINSON URSSAF	5 845	5 131
645104	COMBET URSSAF	8 805	2 347
645106	MOREL URSSAF	7 119	7 201
645108	LANDAIS URSSAF	3 474	1 244
645109	DESHAYES URSSAF	4 684	
645110	PEDONI URSSAF	34	
645300	Ametra	673	417
645310	PEDONI Retraite	35	
645311	BASTIDE Retraite	2 984	2 870
645312	BOUDOU Retraite	3 144	3 362
645313	ROBINSON Retraite	1 813	1 712
645314	COMBET Retraite	2 904	726
645316	MOREL Retraite	2 105	2 020
645318	LANDAIS RETRAITE	1 288	1 260
645319	DESHAYES Retraite	1 183	
645401	BASTIDE Pole emploi	1 460	1 355
645402	BOUDOU Pole emploi	1 585	1 727
645403	ROBINSON Pole emploi	1 091	1 015
645404	COMBET Pole Emploi	1 490	347
645406	MOREL Pole emploi	1 361	1 110
645408	LANDAIS Pole Emploi	697	656
645409	DESAHAYES Pôle Emploi	599	
645410	PEDONI Pôle Emploi	17	
645500	Chèques Déjeuners	8 617	7 252
645601	BASTIDE Prévoyance	468	160
645602	BOUDOU Prévoyance	547	202
645603	ROBINSON Prévoyance	343	118
645604	COMBET Prévoyance	453	120
645606	MOREL Prévoyance	396	145
645608	LANDAIS Prévoyance	264	112
645609	DESHAYES Prévoyance	212	
645800	Chges sociales à payer	2 422	7 094
645802	BOUDOU charges CP	660	453
645803	ROBINSON Charges CP	228	16
645804	BASTIDE Charges CP	- 177	138
645806	MOREL Charges CP	541	- 10
645807	ARNAUD Charges CP	- 129	129
645808	COMBET Charges CP	42	114
645809	LANDAIS Charges CP	- 109	109
647400	Cadeaux personnels	194	48
	Total	87 379	71 178
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	Dotation amort imm incorp		869
681120	Dot aux amortissements	2 199	4 755
	Total	2 199	5 625

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**Euros**

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Autres charges		
658000 Charges gest courante	0	0
Total	0	0
Total des charges d'exploitation	451 056	566 615
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 11 674	11 864
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
760000 PRODUITS FINANCIERS	387	
Total	387	
Autres intérêts et produits assimilés		
764000 Revenus V.M.Placement	3	3
Total	3	3
Total des produits financiers	389	3
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
660000 Intérêts débiteurs	277	206
Total	277	206
Total des charges financières	277	206
RESULTAT FINANCIER	112	- 202
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 11 562	11 661
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771800 Produits exceptionnel	5 202	4 366
Total	5 202	4 366
Total des produits exceptionnels	5 202	4 366
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 Charges Exceptionnels	9 157	147
Total	9 157	147
Sur opérations en capital		
675200 VNC IMMO CEDES	508	
Total	508	
Total des charges exceptionnelles	9 665	147
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 4 464	4 219
Total des produits	444 973	582 849
Total des charges	460 998	566 968
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 16 025	15 881

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**Euros**

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789400	Reprise sur Eng à réalise	36 222	46 523
	Total	36 222	46 523
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689400	Engag à réal sur subv att	13 713	36 222
	Total	13 713	36 222
EXCEDENT OU DEFICIT		6 484	26 181

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706000 PRESTATION Muriel	940		940	
708000 Ventes de Stand/ Coventis		31 260	- 31 260	- 100,0
708100 Refact Alternatives Econ	105		105	
Total	1 045	31 260	- 30 215	- 96,7
Montant net des produits d'exploitation	1 045	31 260	- 30 215	- 96,7
Subventions d'exploitation				
741301 AGGLOMERATIONS	8 180	3 000	5 180	172,7
741302 ETAT- SGAR	41 405	44 000	- 2 595	- 5,9
741303 Conseil Général du GARD	13 500	13 500		
741307 C.G Hérault.	6 700	10 000	- 3 300	- 33,0
741308 Conseil Général de l'AUDE	1 500	1 500		
741400 C.Régional Collect essor	80 000	80 000		
741403 Caisse des Dépôts	30 000	25 000	5 000	20,0
741406 Etat - Feder	28 400	15 000	13 400	89,3
741408 Conseil Général P.O	10 000	10 000		
741409 Région L.R	50 000	150 000	- 100 000	- 66,7
741411 DIRECCTE	25 000	30 000	- 5 000	- 16,7
741412 DGSA - ETAT	35 000	10 000	25 000	250,0
741413 DRDJS	1 500	2 000	- 500	- 25,0
741414 GRAND ALES		3 000	- 3 000	- 100,0
741501 SGAR-Coventis		20 000	- 20 000	- 100,0
Total	331 185	417 000	- 85 815	- 20,6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 Particip repas colloque	4 981	3 024	1 957	64,7
791200 Tickets restaurant	3 447	2 909	538	18,5
791300 Contrats Aidés	1 825	9 039	- 7 214	- 79,8
791400 Uniformation		5 194	- 5 194	- 100,0
791500 INDEM/ASSUR	2 569		2 569	
Total	12 821	20 167	- 7 346	- 36,4
Cotisations				
ADHERE COTISATIONS ADHERENTS	18 675	18 305	370	2,0
Total	18 675	18 305	370	2,0
Autres produits				
758000 Produits divers gestion	3	0	2	2 181,8
PARTICIP AUTRES PARTICIPATIONS	75 653	91 747	- 16 094	- 17,5
Total	75 656	91 747	- 16 091	- 17,5
Total des produits d'exploitation	439 382	578 479	- 139 097	- 24,0
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
760000 PRODUITS FINANCIERS	387		387	
Total	387		387	

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 Revenus V.M.Placement	3	3	- 0	- 6,9
Total	3	3	- 0	- 6,9
Total des produits financiers	389	3	386	12 071,3
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771800 Produits exceptionnel	5 202	4 366	835	19,1
Total	5 202	4 366	835	19,1
Total des produits exceptionnels	5 202	4 366	835	19,1
TOTAL DES PRODUITS	444 973	582 849	- 137 876	- 23,7
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789400 Reprise sur Eng à réaliser	36 222	46 523	- 10 301	- 22,1
Total	36 222	46 523	- 10 301	- 22,1
TOTAL GENERAL	481 195	629 371	- 148 176	- 23,5

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604000 Achats études et PS	43 240	84 645	- 41 405	- 48,9
606100 Electricité	2 341	1 726	615	35,6
606300 Fourn at et petit outill	35	67	- 32	- 48,3
606400 Fourn bureau et info	4 442	6 027	- 1 585	- 26,3
611000 Prestation C.Déjeuners	460	218	242	111,1
611200 Prestations diverses		716	- 716	- 100,0
613200 Location immobilière	24 052	23 957	95	0,4
613500 Location Salle	1 117		1 117	
613510 Location serveur	3 554	5 247	- 1 693	- 32,3
614000 Charges locatives	525	658	- 133	- 20,2
615200 Entretiens et réparations	4 206	3 005	1 200	39,9
615600 Maintenance	2 155	2 270	- 115	- 5,1
615610 Maintenance Copieurs	1 621	1 739	- 118	- 6,8
616000 Prime d'assurance	771	3 532	- 2 761	- 78,2
618210 Documentation générale	655	133	522	393,6
618500 Frais séminaire et confér		3 123	- 3 123	- 100,0
622601 Honoraires CAC	5 830	4 900	930	19,0
622620 Honoraires Expert Comptab	13 850	10 350	3 500	33,8
622700 Frais d'actes	50	200	- 150	- 75,0
623300 Foire exposition	1 096	82 736	- 81 640	- 98,7
623400 Cadeaux		84	- 84	- 100,0
623500 Relations publiques	2 112	10 007	- 7 895	- 78,9
623600 Brochures et dépliant	8 658	8 812	- 154	- 1,7
625000 Repas et Hotels	6 311	7 079	- 768	- 10,8
625100 Voyage et déplacement	7 462	9 467	- 2 005	- 21,2
625200 Indemnités Kilométriques	9 278	10 225	- 947	- 9,3
625500 Indemnités Transport	308		308	
625730 Réceptions	6 934	21 367	- 14 433	- 67,5
626300 Affranchissements	1 445	1 130	315	27,9
626301 Frais Téléphone Fixe	2 752	2 748	4	0,1
626302 Frais Téléphone Portable	1 610	1 504	106	7,1
626310 Internet	1 748	1 817	- 70	- 3,8
627000 Services bancaires	310	422	- 112	- 26,6
627500 Frais effets, commission		93	- 93	- 100,0
628110 Cotisations	2 894	2 791	103	3,7
Total	161 821	312 793	- 150 972	- 48,3
Impôts, taxes et versements assimilés				
631000 Taxe sur les salaires	11 038	5 498	5 540	100,8
631300 Contribution form continu	3 835	2 600	1 235	47,5
633100 Formation salariée		10 275	- 10 275	- 100,0
Total	14 873	18 373	- 3 500	- 19,0
Salaires et traitements				
641010 PEDONI Sal Brut	401		401	
641101 BASTIDE Sal brut	31 298	30 810	489	1,6
641102 BOUDOOU Sal brut	34 143	39 203	- 5 060	- 12,9
641103 ROBINSON Sal Brut	22 724	22 457	267	1,2
641104 ARNAUD Sal Brut	21 991	7 170	14 822	206,7
641106 MOREL Sal Brut	6 214	18 416	- 12 202	- 66,3
641107 COMBET Sal Brut	32 028	7 876	24 152	306,7
641108 LANDAIS Sal Brut	16 033	16 753	- 720	- 4,3

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
641109	DESHAYES Sal Brut	13 935		13 935	
641201	BASTIDE Congés Payés	- 466	282	- 748	- 265,1
641202	BOUDOU Congés payés	739	1 295	- 556	- 43,0
641203	ROBINSON Congés payés	252	1	252	48 403,8
641204	MOREL Congés Payés	1 153	- 24	1 177	4 925,8
641206	ARNAUD Congés payés	- 319	319	- 637	- 200,0
641207	COMBET Congés payés	93	256	- 163	- 63,7
641208	LANDAIS Congés Payés	- 529	529	- 1 059	- 200,0
641209	DESHAYES Congés Payés	406		406	
641300	PRIME ECEPTIONNELLE		13 304	- 13 304	- 100,0
641800	Provision rémunération	4 687		4 687	
	Total	184 784	158 646	26 138	16,5
Charges sociales					
645101	BASTIDE URSSAF	8 752	9 181	- 429	- 4,7
645102	BOUDOU URSSAF	9 264	11 297	- 2 033	- 18,0
645103	ROBINSON URSSAF	5 845	5 131	713	13,9
645104	COMBET URSSAF	8 805	2 347	6 458	275,1
645106	MOREL URSSAF	7 119	7 201	- 82	- 1,1
645108	LANDAIS URSSAF	3 474	1 244	2 230	179,2
645109	DESHAYES URSSAF	4 684		4 684	
645110	PEDONI URSSAF	34		34	
645300	Ametra	673	417	256	61,3
645310	PEDONI Retraite	35		35	
645311	BASTIDE Retraite	2 984	2 870	114	4,0
645312	BOUDOU Retraite	3 144	3 362	- 218	- 6,5
645313	ROBINSON Retraite	1 813	1 712	100	5,9
645314	COMBET Retraite	2 904	726	2 179	300,3
645316	MOREL Retraite	2 105	2 020	85	4,2
645318	LANDAIS RETRAITE	1 288	1 260	28	2,2
645319	DESHAYES Retraite	1 183		1 183	
645401	BASTIDE Pole emploi	1 460	1 355	105	7,7
645402	BOUDOU Pole emploi	1 585	1 727	- 141	- 8,2
645403	ROBINSON Pole emploi	1 091	1 015	75	7,4
645404	COMBET Pole Emploi	1 490	347	1 143	329,9
645406	MOREL Pole emploi	1 361	1 110	251	22,6
645408	LANDAIS Pole Emploi	697	656	41	6,2
645409	DESAHAYES Pôle Emploi	599		599	
645410	PEDONI Pôle Emploi	17		17	
645500	Chèques Déjeuners	8 617	7 252	1 365	18,8
645601	BASTIDE Prévoyance	468	160	309	193,3
645602	BOUDOU Prévoyance	547	202	344	170,5
645603	ROBINSON Prévoyance	343	118	225	191,3
645604	COMBET Prévoyance	453	120	333	277,5
645606	MOREL Prévoyance	396	145	251	173,6
645608	LANDAIS Prévoyance	264	112	152	136,1
645609	DESHAYES Prévoyance	212		212	
645800	Chges sociales à payer	2 422	7 094	- 4 672	- 65,9
645802	BOUDOU charges CP	660	453	207	45,7
645803	ROBINSON Charges CP	228	16	211	1 317,6
645804	BASTIDE Charges CP	- 177	138	- 315	- 228,6
645806	MOREL Charges CP	541	- 10	552	5 321,3
645807	ARNAUD Charges CP	- 129	129	- 258	- 200,0
645808	COMBET Charges CP	42	114	- 72	- 62,9
645809	LANDAIS Charges CP	- 109	109	- 218	- 200,0

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
647400	Cadeaux personnels	194	48	146	305,4
	Total	87 379	71 178	16 201	22,8
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dotation amort imm incorp		869	- 869	- 100,0
681120	Dot aux amortissements	2 199	4 755	- 2 557	- 53,8
	Total	2 199	5 625	- 3 426	- 60,9
Autres charges					
658000	Charges gest courante	0	0	- 0	- 68,6
	Total	0	0	- 0	- 68,6
Total des charges d'exploitation		451 056	566 615	- 115 559	- 20,4
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
660000	Intérêts débiteurs	277	206	72	34,8
	Total	277	206	72	34,8
Total des charges financières		277	206	72	34,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	Charges Exceptionnels	9 157	147	9 010	6 129,3
	Total	9 157	147	9 010	6 129,3
Sur opérations en capital					
675200	VNC IMMO CEDES	508		508	
	Total	508		508	
Total des charges exceptionnelles		9 665	147	9 518	6 474,9
TOTAL DES CHARGES		460 998	566 968	- 105 970	- 18,7
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689400	Engag à réal sur subv att	13 713	36 222	- 22 509	- 62,1
	Total	13 713	36 222	- 22 509	- 62,1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		6 484	26 181	- 19 698	- 75,2
TOTAL GENERAL		481 195	629 371	- 148 176	- 23,5

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 747			5 747
Immobilisations corporelles	17 793	2 199	1 248	18 743
Immobilisations financières				
Total	23 539	2 199	1 248	24 490

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

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Veille statistique	46 260	46 260	39 860		6 400
Lettre CRES	11 500	11 500	10 591		909
Outil Utilité Sociale	13 100	13 100	12 299		801
Mois ESS	43 607	43 607	39 264		4 343
Contrat objectif	56 393	56 393	55 462		931
Site internet	7 100	7 100	7 100		
Veille Statistique		4 921	4 921		
Outil utilité sociale		7 395	7 395		
Lettre CRES		1 068	1 068		
Site internet		702	702		
Contrat objectif		5 488	5 488		
Mois de l'ESS		5 788	5 788		
Animation	31 700	31 700	31 700		
Convention COVENTIS		10 860	10 860		
Ecole entrepreneuriat	21 700	21 700	21 700		
REALIS	24 700	24 700	24 371		329
Représentation	42 340	42 340	42 340		
Convention	100 950	100 950	100 950		
Action sensibilisation	19 145	19 145	19 145		
Total	418 495	454 717	441 004		13 713

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 641			17 641
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	10 000			10 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	45 705	26 181		71 886
Résultat de l'exercice	26 181	6 484	26 181	6 484
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	45 000		5 000	40 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	144 527	32 665	31 181	146 011

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2011	31/12/2010
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations			
Mise à disposition de locaux			2 800
	Total		2 800
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat Action VEILLE STATISTIQUE		1 078	696
Bénévolat Action UTILITE SOCIALE		769	1 201
Bénévolat Action LA LETTRE		388	174
Bénévolat Action INTERNET		2 080	418
Bénévolat Action ECOLE		2 388	
Bénévolat Action CONTRAT OBJECTIF		2 644	2 262
Bénévolat Action REPRESENTATION		10 257	2 227
Bénévolat Action COVENTIS		2 948	1 879
Bénévolat Action LE MOIS		3 493	905
Bénévolat Action ANIMATION		7 167	7 378
Bénévolat Action REALIS		893	
Bénévolat Action SENSIBILISATION		474	
Bénévolat VIE ASSOCIATIVE		5 652	5 374
	Total	40 231	22 513
TOTAL		40 231	25 313

Répartition par nature de ressources		31/12/2011	31/12/2010
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
Bénévolat VIE ASSOCIATIVE		5 652	5 374
Bénévolat Actions 2011		34 579	17 139
	Total	40 231	22 513
871 - Prestations en nature			
Mise à disposition de locaux			2 800
	Total		2 800
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		40 231	25 313

Liasse fiscale

2147 Immobilisations

2148 Amortissements

2147 - IMMOBILISATIONS

(2012)

Euros

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations			
			Consécutives à une réévaluat. pratiquée en cours d'exercice	Acquisit., créations, apports et virements de poste à poste		
		1	2	3		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	Total I	KA		KB	KC	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	KD	5 747	KE	KF	
Avances et acomptes	Total III	KG		KH	KI	
Immobilisations corporelles						
Terrains		KJ		KK	KL	
Aménagements fonciers		KM		KN	KO	
Améliorations du fonds		KP		KQ	KR	
Constructions		KS		KT	KU	
Installations techniques, matériel et outillage		KV		KW	KX	
Autres immobilisations corporelles		KY	25 779	KZ	LA	2 939
Animaux reproducteurs		LB		LC	LD	
Animaux de service		LE		LF	LG	
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés		LH		LI	LJ	
Immobilisations corporelles en cours		LK		LL	LM	
Avances et acomptes		LN		LO	LP	
	Total IV	LQ	25 779	LR	LS	2 939
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées	Total V	LT	20 000	LU	LV	
Prêts	Total VI	LW		LX	LY	
Autres immobilisations financières	Total VII	LZ	4 998	MA	MB	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)		OG	56 524	OH	OJ	2 939

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale	
		par virements de poste à poste	par sorties de l'actif ou mises hors service		Valeur d'origine immobilisations en fin d'exercice	
		1	2	3	4	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	Total I		MC	MD	ME	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		MF	MG	MH	5 747
Avances et acomptes	Total III		MI	MJ	MK	
Immobilisations corporelles						
Terrains			ML	MN	MO	
Aménagements fonciers			MP	MQ	MR	
Améliorations du fonds			MS	MT	MU	
Constructions			MV	MW	MX	
Installations techniques, matériel et outillage			MY	MZ	NA	
Autres immobilisations corporelles			NB	NC	ND	1 757 / 26 961
Animaux reproducteurs			NE	NF	NG	
Animaux de service			NH	NI	NJ	
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés			NK	NL	NM	
Immobilisations corporelles en cours			NO	NP	NQ	
Avances et acomptes			NR	NS	NT	
	Total IV		NU	NV	NW	1 757 / 26 961
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées	Total V		NX	NY	NZ	20 000
Prêts	Total VI		OA	OB	OC	
Autres immobilisations financières	Total VII		OD	OE	OF	4 998
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)			OK	OL	OM	1 757 / 57 706

2148 - AMORTISSEMENTS

(2012)

Euros

CADRE A		SITUATIONS ET MOUV. DE L'EX. DES AMORT. TECH. (OU VENANT EN DIMINUT. DE L'ACTIF)							
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
Frais d'établissement	Total I	PA		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles	Total II	PE	5 747	PF		PG		PH	5 747
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Aménagements fonciers		PM		PN		PO		PQ	
Constructions		PR		PS		PT		PU	
Installations techniques, matériel et outillage		PV		PW		PX		PY	
Autres immobilisations corporelles		PZ	17 793	QA	2 199	QB	1 248	QC	18 743
Animaux reproducteurs		QD		QE		QF		QG	
Animaux de service		QH		QI		QJ		QK	
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés		QL		QM		QN		QO	
	Total III	QP	17 793	QR	2 199	QS	1 248	QT	18 743
	TOTAL GENERAL I + II + III	UA	23 539	UB	2 199	UC	1 248	UD	24 490

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvements	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	nets des amortissements à fin d'exercice				
Frais éta (I)	CS	CT	CU	CV	CW	CX	CY				
Imm. in (II)	CZ	C1	C2	C3	C4	C5	C6				
Terrains	C7	C8	C9	D1	D2	D3	D4				
Amén. fonc.	D5	D6	D7	D8	D9	EF	EG				
Construct.	EH	EI	EJ	EK	EL	EM	EN				
Instal.tech.	EO	EP	EQ	ER	ES	ET	EU				
Immo. corpo	EV	EW	EX	EY	EZ	E1	E2				
Anim. repro.	E3	E4	E5	E6	E7	E8	E9				
Anim. serv.	F1	F2	F3	F4	F5	F6	F7				
Plant.péren.	F8	F9	G1	G2	G3	G4	G5				
Total (III)	G6	G7	G8	G9	H1	H2	H3				
Frais TP (IV)	JA			JB			JC				
(I+II+III+IV)	JD	JE	JF	JG	JH	JI	JJ				
(JD+JE+JF)	JK	TOTAL GENERAL JG+JH+JI			JL	TOTAL GENERAL JK-JL			JM		

CADRE C					
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT REPARTIS SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Frais d'émission d'emprunt à étaler				A3	A4

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
ASSO - Variation des produits	14
ASSO - Variation des charges	16
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	19
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	20
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations	NS
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre	NS
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	21
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	22

Liasse fiscale

2147 Immobilisations	23
2148 Amortissements	24



KPMG Entreprises
Languedoc-Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier cedex 2
France

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

C.R.E.S. Languedoc Roussillon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
C.R.E.S. Languedoc Roussillon
68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier
Ce rapport contient 14 pages
Référence : fg.bi.1405



**KPMG Entreprises
Languedoc-Cévennes**
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier cedex 2
France

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

C.R.E.S. Languedoc Roussillon

Siège social : 68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

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

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les documents adressés aux membres de la C.R.E.S. Languedoc Roussillon sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier, le 14 mai 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Florence Gabriel

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 747	5 747		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 961	18 743	8 218	7 986
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 846		4 846	4 846
TOTAL (I)	57 706	24 490	33 216	32 984
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	315 788		315 788	242 448
Autres créances	6 907		6 907	7 486
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	184 928		184 928	140 656
Charges constatées d'avance (3)	2 754		2 754	2 591
TOTAL (II)	510 376		510 376	393 181
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	568 082	24 490	543 592	426 165
(1) dont droit au bail			33 216	32 984
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		27 641	27 641
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		71 886	45 705
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		6 484	26 181
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		40 000	45 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	146 011	144 527
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		13 713	36 222
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	13 713	36 222
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 676	89 950
Dettes fiscales et sociales		59 766	67 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		526	1 612
Produits constatés d'avance (1)		304 900	86 405
TOTAL	(V)	383 868	245 416
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	543 592	426 165
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		383 868	245 416
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 045	31 260
Prestations de services		
	1 045	31 260
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	331 185	417 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 821	20 167
Collectes	18 675	18 305
Cotisations	75 656	91 747
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	439 382	578 479
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	161 821	312 793
Impôts, taxes et versements assimilés	14 873	18 373
Salaires et traitements	184 784	158 646
Charges sociales	87 379	71 178
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 199	5 625
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	451 056	566 615
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 11 674	11 864
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	387	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	3	3
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	389	3
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	277	206
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	277	206
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	112	- 202
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 11 562	11 661

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 202	4 366
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 202	4 366
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		9 157	147
Sur opérations en capital		508	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	9 665	147
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 4 464	4 219
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	444 973	582 849
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	460 998	566 968
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 16 025	15 881
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		36 222	46 523
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 713	36 222
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		6 484	26 181
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		5 168	4 366
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		5 440	147
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		36 081	22 513
Prestations en nature		4 150	2 800
Dons en nature			
TOTAL		40 231	25 313
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		4 150	2 800
Personnel bénévole		36 081	22 513
TOTAL		40 231	25 313

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières correspondent :

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Aucune plus value latente au 31/12/2011.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- L'incidence d'une évaluation des engagements sociaux pour faire face au versement d'une prime de départ à la retraite dans les conditions prévues par la convention collective de l'Animation applicable à l'association est évaluée à 16.289,79 Euros au 31/12/2011. Cette provision a été calculée en tenant compte de l'âge de départ à la retraite fixée à 65 ans et un taux d'actualisation de 4,83% net d'inflation.

Aucune provision pour départ à la retraite n'a été comptabilisée au cours de l'exercice 2011.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FONDS DEDIES. Engagements à réaliser sur subvention attendue

Au 31/12/2011, le montant s'élève à 13.713 Euros.

FONDS ASSOCIATIFS avec droit de reprise

Au 31/12/2011, le montant s'élève à 40.000 Euros.

FONDS ASSOCIATIFS sans droit de reprise

Au 31/12/2011, le montant s'élève à 10.000 Euros.

VALORISATION DU BENEVOLAT

La valorisation du bénévolat correspond :

- Mise à disposition de locaux pendant l'année 2011 valorisée pour un montant de 4.150,00 Euros
- Bénévolat membres de l'association pour la Vie associative valorisé pour un montant de 5.652 Euros
- Bénévolat technique des autres élus et partenaires valorisé pour un montant de 30.429 Euros

Total : 40.231 Euros

PRODUITS ACTIONS

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

Méthode utilisée en 2011 = temps passées sur toutes les actions.

SUBVENTION d'EQUIPEMENT

En 2007, la C.R.E.S a perçue du Conseil Régional une subvention d'équipement pour un montant de 14.351,18 Euros.
Cette subvention figure dans les capitaux propres de la CRES LR dans le compte 102.000.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice 2011.

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

- Rémunération du Bureau : NEANT
- Rémunération brute des 3 fonctions salariées les plus élevées pour l'année 2011 : 95.435,37 Euros
- Aucun avantage en nature n'a été accordé

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 747			5 747
Immobilisations corporelles	17 793	2 199	1 248	18 743
Immobilisations financières				
Total	23 539	2 199	1 248	24 490

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

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Veille statistique	46 260	46 260	39 860		6 400
Lettre CRES	11 500	11 500	10 591		909
Outil Utilité Sociale	13 100	13 100	12 299		801
Mois ESS	43 607	43 607	39 264		4 343
Contrat objectif	56 393	56 393	55 462		931
Site internet	7 100	7 100	7 100		
veille Statistique		4 921	4 921		
Outil utilité sociale		7 395	7 395		
Lettre CRES		1 068	1 068		
Site internet		702	702		
Contrat objectif		5 488	5 488		
Mois de l'ESS		5 788	5 788		
Animation	31 700	31 700	31 700		
Convention COVENTIS		10 860	10 860		
Ecole entreprenariat	21 700	21 700	21 700		
REALIS	24 700	24 700	24 371		329
Représentation	42 340	42 340	42 340		
Convention	100 950	100 950	100 950		
Action sensibilisation	19 145	19 145	19 145		
Total	418 495	454 717	441 004		13 713

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 641			17 641
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	10 000			10 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	45 705	26 181		71 886
Résultat de l'exercice	26 181	6 484	26 181	6 484
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	45 000		5 000	40 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	144 527	32 665	31 181	146 011

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2011 Débit	31/12/2010 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Mise à disposition de locaux	4 150	2 800
Total	4 150	2 800
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat Action VEILLE STATISTIQUE	828	696
Bénévolat Action UTILITE SOCIALE	369	1 201
Bénévolat Action LA LETTRE	288	174
Bénévolat Action INTERNET	1 980	418
Bénévolat Action ECOLE	2 088	
Bénévolat Action CONTRAT OBJECTIF	2 394	2 262
Bénévolat Action REPRESENTATION	9 657	2 227
Bénévolat Action COVENTIS	2 448	1 879
Bénévolat Action LE MOIS	2 493	905
Bénévolat Action ANIMATION	6 867	7 378
Bénévolat Action REALIS	693	
Bénévolat Action SENSIBILISATION	324	
Bénévolat VIE ASSOCIATIVE	5 652	5 374
Total	36 081	22 513
TOTAL	40 231	25 313

Répartition par nature de ressources	31/12/2011 Crédit	31/12/2010 Crédit
870 - Bénévolat		
Bénévolat VIE ASSOCIATIVE	5 652	5 374
Bénévolat Actions 2011	30 429	17 139
Total	36 081	22 513
871 - Prestations en nature		
Mise à disposition de locaux	4 150	2 800
Total	4 150	2 800
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	40 231	25 313



KPMG Entreprises
Languedoc-Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier cedex 2
France

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

C.R.E.S. Languedoc Roussillon

Association de loi 1901

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901
68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier
Ce rapport contient 2 pages
Référence : fg.bi.1405



KPMG Entreprises
Languedoc-Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier cedex 2
France

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

C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901

Siège social : 68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Montpellier, le 14 mai 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Florence Gabriel