

ABA APPRENDRE AUTREMENT Chemin de la Solidarité

06510 CARROS

-O-O-O-O-

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

ABA APPRENDRE AUTREMENT Chemin de la Solidarité

06510 CARROS

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 ABA APPRENDRE AUTREMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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


1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne l'application de



ABA APPRENDRE AUTREMENT

l'instruction comptable M22 aux éléments concernés, conformément au Code de l'action sociale et des familles.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

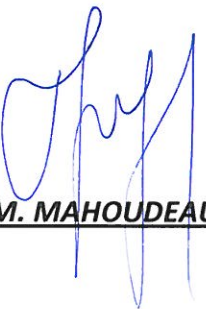
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

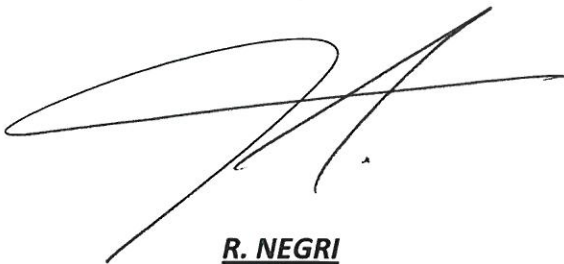
Fait à Béziers,
Le 29 mai 2012

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	14 110	9 451	4 659	7 746
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	2 039 837	175 016	1 864 821	1 923 199
Installations techniques, matériel et outillage	46 107	15 239	30 867	35 894
Autres immobilisations corporelles	368 781	157 349	211 433	292 398
Immobilisations corporelles en cours	1 679		1 679	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	1 423		1 423	1 423
<u>TOTAL I</u>	<u>2 471 937</u>	<u>357 055</u>	<u>2 114 882</u>	<u>2 260 660</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	44 032		44 032	12 388
Autres créances	5 666		5 666	8 666
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	726 907		726 907	484 132
Charges constatées d'avance	34 994		34 994	48 097
<u>TOTAL II</u>	<u>811 599</u>		<u>811 599</u>	<u>553 283</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	3 283 536	357 055	2 926 481	2 813 943

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	64 987	64 987
Ecart de réévaluation		
Réserves	266 937	43 805
Report à nouveau	92 260	40 963
Résultat de l'exercice	38 540	-2 296
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-68 223	208 502
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions règlementées	204 294	163 104
Droit des propriétaires		
<u>TOTAL I</u>	<u>598 794</u>	<u>519 065</u>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 212
<u>TOTAL II</u>		<u>1 212</u>
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<u>TOTAL III</u>		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 111 236	2 072 092
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 427	43 289
Dettes fiscales et sociales	153 649	158 565
Dettes sur immobilisations		360
Autres dettes	710	6 709
Produits constatés d'avance	3 665	12 651
<u>TOTAL IV</u>	<u>2 327 686</u>	<u>2 293 666</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	2 926 481	2 813 943

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

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 967 728	1 572 405	395 323
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	65 817	105 959	-40 142
Reprises sur amortissements et provisions	1 212		1 212
Transferts de charges	47 378	9 207	38 171
Cotisations	4 230	5 475	-1 245
Opérations faites en commun			
Autres produits	15	1 183	-1 168
Produits d'exploitation	<u>2 086 380</u>	<u>1 694 229</u>	<u>392 151</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	78 681	72 711	5 970
Charges externes	298 701	292 781	5 920
Impôts et taxes	90 983	62 565	28 418
Salaires et Traitements	912 237	707 614	204 623
Charges sociales	355 882	295 301	60 581
Amortissements	154 630	132 253	22 376
Provisions		1 212	-1 212
Opérations faites en commun			
Autres charges	1 819	31	1 787
Charges d'exploitation	<u>1 892 933</u>	<u>1 564 470</u>	<u>328 463</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>193 447</u>	<u>129 759</u>	<u>63 688</u>
Produits financiers	5 934	1 204	4 729
Charges financières	116 692	117 116	-424
Résultat financier	<u>-110 758</u>	<u>-115 912</u>	<u>5 154</u>
RESULTAT COURANT	<u>82 689</u>	<u>13 848</u>	<u>68 842</u>
Produits exceptionnels	39 779	51 764	-11 985
Charges exceptionnelles	82 891	67 908	14 983
Résultat exceptionnel	<u>-43 112</u>	<u>-16 144</u>	<u>-26 968</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	1 038		1 038
Report des ressources			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	<u>38 540</u>	<u>-2 296</u>	<u>40 836</u>

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

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers

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, frais d'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 :

- Logiciels	1 à 3 ans
- Constructions sur sol d'autrui	8 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions sur sol d'autrui	3 à 5 ans
- Matériel et mobilier éducatif	5 à 10 ans
- Matériel et mobilier cuisine	5 à 10 ans
- Matériel de sécurité	10 ans
- Matériel d'hygiène	5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Investissements / provisions réglementées	5 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 pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- de l'arrêté du 24 Janvier 2011 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.
- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.
- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du C.R.C.

Gestion conventionnée : Présentation

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

6/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite volontaire sont valorisés selon la méthode des droits accumulés avec projection salariale de 1,50% majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 62 ans.

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

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

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S.			43 994,18	
COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D				8 941,67
A.B.A. - GESTION PROPRE		15 433,04		
A.B.A. - FORMATION	18 920,11			
TOTAUX	18 920,11	15 433,04	43 994,18	8 941,67

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

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	DEPENSES NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S.	43 994,18		-6 830,00	37 164,18
COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D	-8 941,67		14 539,00	5 597,33
TOTAUX	35 052,51		7 709,00	42 761,51

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

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<u>R.A.N.</u> A.B.A. - GESTION PROPRE A.B.A. - FORMATION COTEAUX D'AZUR	33 151,20 58 229,61 878,84			
<u>RESULTATS EN ATTENTE T.F.</u> EXCEDENT 2010 - S.E.E.S. DEFICIT 2010 - S.E.S.S.A.D.			987,63	9 806,88
<u>D.N.O. / DETTE CONGES A PAYER</u> COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S. COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D				43 844,00 15 560,00
TOTAUX	92 259,65		987,63	69 210,88

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	16 195,38	472,42	2 558,24		14 109,56
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	16 195,38	472,42	2 558,24		14 109,56
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	2 035 987,21	3 850,27			2 039 837,48
Installations générales, agencements des constructions					
Install. techniques, Matériel et outillage	46 167,76	2 942,41	3 003,55		46 106,62
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport	192 138,25	18 500,00	22 000,00		188 638,25
Matériel de bureau et informatique	58 095,86	1 474,20			59 570,06
Mobilier	30 215,74	146,52			30 362,26
Autres immobilisations corporelles	90 210,78				90 210,78
Immobilisations corporelles en cours		1 679,00			1 679,00
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	2 452 815,60	28 592,40	25 003,55		2 456 404,45
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	1 423,32				1 423,32
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	1 423,32				1 423,32
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 470 434,30	29 064,82	27 561,79		2 471 937,33

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	8 449,18	3 559,89	2 558,24	9 450,83
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	8 449,18	3 559,89	2 558,24	9 450,83
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	112 788,46	62 228,01		175 016,47
Installations générales, agencements des constructions				
Install. techniques, Matériel et outillage	10 274,25	6 665,21	1 700,00	15 239,46
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	26 767,63	40 581,49	3 090,47	64 258,65
Matériel de bureau et informatique	24 249,75	18 822,41		43 072,16
Mobilier	7 188,46	4 730,62		11 919,08
Autres immobilisations corporelles	20 056,64	18 042,16		38 098,80
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	201 325,19	151 069,90	4 790,47	347 604,62
TOTAL AMORTISSEMENTS	209 774,37	154 629,79	7 348,71	357 055,45

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				
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	64 987,00			64 987,00
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	64 987,00			64 987,00
Réserves	43 804,71	223 132,24		266 936,95
Report à nouveau gestion propre	40 962,97	70 820,14	19 523,46	92 259,65
Report à nouveau gestion conventionnée	208 502,11		276 725,36	-68 223,25
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables				
Provisions réglementées	163 104,28	61 403,75	20 213,55	204 294,48
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	-2 296,44	38 539,58	-2 296,44	38 539,58
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	454 077,63	393 895,71	314 165,93	533 807,41
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	519 064,63	393 895,71	314 165,93	598 794,41

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

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		175 335,00		175 335,00
- Trésorerie		47 797,24		47 797,24
- Compensation des déficits				
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	43 804,71			43 804,71
TOTAL RESERVES	43 804,71	223 132,24		266 936,95
Couverture du B.F.R.	85 000,00			85 000,00
Renouvellement des immobilisations	74 485,00	56 508,00	18 910,00	112 083,00
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	3 619,28	4 895,75	1 303,55	7 211,48
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	163 104,28	61 403,75	20 213,55	204 294,48
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	1 212,00		1 212,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 212,00		1 212,00	
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	164 316,28	61 403,75	21 425,55	204 294,48

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

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		1 423,32	1 423,32		
Débiteurs et comptes rattachés		44 031,78	44 031,78		
Autres créances		5 665,66	5 665,66		
Charges constatées d'avance		34 994,41	12 174,89	14 801,85	8 017,67
Comptes de liaison					
TOTAL CREANCES		86 115,17	63 295,65	14 801,85	8 017,67
(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)		2 111 236,12	89 169,39	286 083,60	1 735 983,13
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		58 426,73	58 426,73		
Dettes fiscales et sociales		153 648,56	153 648,56		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		710,16	710,16		
Produits constatés d'avance		3 664,66	3 664,66		
Comptes de liaison					
TOTAL DETTES		2 327 686,23	305 619,50	286 083,60	1 735 983,13
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		121 000,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		81 926,80		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		2 111 236,12		

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	8 217,25
TOTAL	8 217,25

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	1 482,00
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 193,61
6. Dettes fiscales et sociales	83 751,86
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	114 427,47

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	34 994,41
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	34 994,41

NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

4. Produits d'exploitation	3 664,66
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	3 664,66

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	1 274,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 213,08
Dotation aux amortissements et provisions	61 403,75
TOTAL	82 890,83
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 565,78
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 213,55
TOTAL	39 779,33

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

REGULARISATION COTISATIONS URSSAF 2009	1 184,00
VALEURS NETTES COMPTABLES ELEMENTS ACTIF CEDES	20 213,08
DOTATION PROVISION REGL. RENOUVEL. IMMOB.	56 508,00
DOTATION PROVISION REGL. / P.V. ACTIF CIRCULANT	4 895,75

PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUIT SUR CESSION VEHICULE	18 000,00
REPRISE PROVISION REGL. RENOUVEL. IMMOB.	18 910,00
REPRISE PROVISION REGL. / M.V. ACTIF IMMOBILISE	1 303,55

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	
<ul style="list-style-type: none"> . Effets escomptés non échus . Avals et cautions donnés . Autres engagements donnés <ul style="list-style-type: none"> - Affectation hypothécaire - Nantissement matériel - Redevances de crédit-bail - Engagements en matière de retraite 	Non recensés 14 901,00
TOTAL	14 901,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
<ul style="list-style-type: none"> . Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus - Mairie de Carros / Emprunt Construction . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus en crédit-bail 	1 923 641,41 Non recensés
TOTAL	1 923 641,41

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