

**APEI du GRAND MONTPELLIER
1572 Rue de Saint Priest**

34090 MONTPELLIER

-O-O-O-O-

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

APEI du GRAND MONTPELLIER 1572 Rue de Saint Priest

34090 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 APEAI du GRAND MONTPELLIER, 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

APEI du GRAND MONTPELLIER

concerne l'application de 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 4 juin 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	260 010	119 646	140 364	148 515
Autres immobilisations incorporelles	171 051	165 236	5 814	3 804
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 237 449	156 268	1 081 181	1 002 444
Constructions	17 178 875	7 625 523	9 553 352	9 040 396
Installations techniques, matériel et outillage	2 407 231	1 618 287	788 944	838 808
Autres immobilisations corporelles	2 124 411	1 525 175	599 236	575 888
Immobilisations corporelles en cours	1 174 979		1 174 979	1 594 637
Avances et acomptes				41 004
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	37 553		37 553	35 122
TOTAL I	24 591 559	11 210 136	13 381 423	13 280 617
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	28 028	11 985	16 044	14 841
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	23 717		23 717	10 184
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 525 277	86 089	1 439 189	1 683 560
Autres créances	387 610	5 860	381 750	504 404
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 524 382	195	3 524 187	3 973 669
Disponibilités	1 866 375		1 866 375	566 261
Charges constatées d'avance	63 647		63 647	76 059
TOTAL II	7 419 037	104 128	7 314 908	6 828 978
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL III				
TOTAL DE L'ACTIF	32 010 595	11 314 264	20 696 332	20 109 595

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	5 845 967	5 832 842
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 984 215	3 899 736
Report à nouveau	-973 968	-970 585
Résultat de l'exercice	5 842	-70 947
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	136 121	136 121
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-564 536	-412 492
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables	3 046	5 744
Provisions règlementées	2 125 156	1 588 976
Droit des propriétaires		
TOTAL I	10 561 843	10 009 394
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	51 489	223 598
Provisions pour charges	9 796	28 538
TOTAL II	61 285	252 136
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	5 650	
Sur autres ressources	79 123	90 814
TOTAL III	84 773	90 814
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 022 563	6 551 232
Concours bancaires	300	242
Emprunts et dettes financières diverses	16 954	18 468
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	400 442	577 330
Dettes fiscales et sociales	2 172 006	2 153 179
Dettes sur immobilisations	167 500	235 072
Autres dettes	197 652	213 668
Produits constatés d'avance	11 014	8 060
TOTAL IV	9 988 431	9 757 251
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	20 696 332	20 109 595

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	2 964	6 876	-3 912
Production vendue	18 053 390	16 721 728	1 331 662
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	139 812	83 215	56 597
Reprises sur amortissements et provisions	27 505	48 910	-21 405
Transferts de charges	84 528	225 519	-140 992
Cotisations	16 508	18 096	-1 588
Opérations faites en commun			
Autres produits	2 338 106	2 476 924	-138 819
Produits d'exploitation	<u>20 662 814</u>	<u>19 581 269</u>	<u>1 081 545</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières	327 450	165 579	161 871
Variation de stock de matières premières	-4 615	-3 912	-703
Autres achats non stockés	1 525 543	1 579 301	-53 759
Charges externes	2 116 925	2 026 693	90 231
Impôts et taxes	1 137 372	1 088 849	48 523
Salaires et Traitements	9 681 115	9 495 925	185 191
Charges sociales	3 953 096	3 923 552	29 544
Amortissements	1 130 435	1 031 847	98 588
Provisions	46 819	32 517	14 302
Opérations faites en commun		5	-5
Autres charges	53 234	29 853	23 382
Charges d'exploitation	<u>19 967 374</u>	<u>19 370 209</u>	<u>597 165</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>695 440</u>	<u>211 060</u>	<u>484 380</u>
Produits financiers	69 840	47 914	21 926
Charges financières	283 109	217 810	65 300
Résultat financier	<u>-213 269</u>	<u>-169 896</u>	<u>-43 373</u>
RESULTAT COURANT	<u>482 171</u>	<u>41 164</u>	<u>441 007</u>
Produits exceptionnels	248 975	429 219	-180 244
Charges exceptionnelles	723 608	530 542	193 066
Résultat exceptionnel	<u>-474 633</u>	<u>-101 323</u>	<u>-373 310</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	7 736	356	7 380
Report des ressources	13 191	5 000	8 191
Engagements à réaliser	7 150	15 432	-8 282
EXCEDENT OU DEFICIT	<u>5 842</u>	<u>-70 947</u>	<u>76 789</u>

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
- 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
- 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
- Honoraires de commissariat aux comptes

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 intérêts intercalaires des emprunts débloqués lors de la phase de construction des bâtiments sont intégrés dans le coût de revient de ceux-ci.

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

- Frais d'établissement	1 à 30 ans
- Etudes et logiciels	1 à 5 ans
- Constructions	9 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	3 à 30 ans
- Matériel et outillage	3 à 20 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 10 ans
- Mobilier	2 à 10 ans
- Immobilisations sur taxe d'apprentissage	3 à 7 ans
- Immobilisations sur subventions	3 à 8 ans
- Immobilisations sur placements	3 à 8 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.

6/ Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode droits proratisés temporis (progression 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 volontaire de 63 ans.

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

Une partie des engagements retraite est déjà comptabilisée pour un montant de 9 796 Euro en provision et 10 168,95 Euro en mesure d'exploitation, financement budgétaire par les autorités de tarification

DIF - Droit Individuel à la Formation

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

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
I.M.E. CHÂTEAU D'O				43 236,55
HELIOKOS S.A.S.			23 934,93	
PESCALUNES I.M.P.				22 765,93
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.			2 298,05	
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		137 788,00		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.			35 821,39	
L'ENVOL CASTELNAU E.A.	31 040,98			
L'ENVOL CASTELNAU S.A.E.S.A.T.			5 239,82	
HAUTES GARRIGUES S.A.E.S.A.T.			24 483,83	
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.	101 601,80			
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.			14 189,36	
FOYER MARQUEROSE				58 831,46
FOYER HAUTES GARRIGUES				72 065,21
LES ECUREUILS F.L.E.				7 141,47
LES ECUREUILS F.O.C.			31 592,82	
RESIDENTS TRAVAILLEURS		15 873,46		
SIEGE			90 227,40	
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE	3 113,82			
TOTAUX	135 756,60	153 661,46	227 787,60	204 040,62

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
I.M.E. CHÂTEAU D'O	-43 236,55	70 694,12	-9 183,81	18 273,76
HELIOKOS S.A.S.	23 934,93		10 739,29	34 674,22
PESCALUNES I.M.P.	-22 765,93		505,72	-22 260,21
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.	2 298,05		-552,00	1 746,05
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.	35 821,39		12 908,25	48 729,64
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.	5 239,82		-330,00	4 909,82
HAUTES GARRIGUES S.A.E.S.A.T.	24 483,83			24 483,83
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.	14 189,36		1 669,04	15 858,40
FOYER MARQUEROSE	-58 831,46		-751,01	-59 582,47
FOYER HAUTES GARRIGUES	-72 065,21		8 113,80	-63 951,41
LES ECUREUILS F.L.E.	-7 141,47		459,61	-6 681,86
LES ECUREUILS F.O.C.	31 592,82	-66 000,00	2 626,51	-31 780,67
SIEGE	90 227,40		1 885,00	92 112,40
TOTAUX	23 746,98	4 694,12	28 090,40	56 531,50

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
DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS				
I.M.E. CHÂTEAU D'O		60 921,26		
HELIOKOS S.A.S.	2 005,93			
PESCALUNES I.M.P.		2 406,00		
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.		873,00		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		94 611,78		
L'ENVOL CASTELNAU S.A.C.A.T.		2 939,78		
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.		71 177,98		
FOYER MARQUEROSE		62 996,72		
FOYER HAUTES GARRIGUES		72 217,18		
LES ECUREUILS F.L.E.		16 099,48		
LES ECUREUILS F.O.C.		21 474,02		
REPORT A NOUVEAU				
PESCALUNES I.M.P.		640,34		
PESCALUNES S.E.S.S.A.D.	6 470,78			
L'ENVOL CASTELNAU B.A.P.C.		561 259,21		
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.		172 668,35		
L'ENVOL CASTELNAU E.A.		48 649,56		
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.	71 860,20			
RESIDENTS TRAVAILLEURS	46 597,57			
GESTION PROPRE ASSOCIATIVE	37 528,67			
EXCEDENTS AFFECT. MESURES D'EXPLOIT.				
RESIDENTS TRAVAILLEURS	40 334,59			
FOYER MARQUEROSE	10 168,95			
RESULTATS EN ATTENTE				
I.M.E. CHÂTEAU D'O			51 994,53	
L'ENVOL CASTELNAU B.P.A.S.			8 740,30	
HAUTES GARRIGUES B.A.P.C.			19 122,00	
HAUTES GARRIGUES B.P.A.S.				1 068,01
LES ECUREUILS F.O.C.				71 325,08
A.P.E.I. G.M. SIEGE			83 697,07	
REPRISES RESULTATS				
I.M.E. CHÂTEAU D'O			70 694,12	
LES ECUREUILS F.O.C.				66 000,00
D.N.O. DETTE CONGES A PAYER				660 390,76
TOTAUX	214 966,69	1 188 934,66	234 248,02	798 783,85

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	260 010,25				260 010,25
Autres immobilisations incorporelles	165 362,74	5 687,84			171 050,58
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	425 372,99	5 687,84			431 060,83
Terrains	1 144 224,30	25 000,00		68 224,64	1 237 448,94
Constructions sur sol propre	11 770 685,75	692 806,77			12 463 492,52
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	3 509 419,08	435 519,38	1 298,76	57 106,68	4 000 746,38
Install. techniques, Matériel et outillage	2 344 468,58	145 272,09	82 509,73		2 407 230,94
Install. générales, agencements divers	689 548,35	42 920,16	17 832,56		714 635,95
Matériel de transport	784 266,17	38 685,72	22 803,92		800 147,97
Matériel de bureau et informatique	455 462,80	37 596,60	27 026,97		466 032,43
Mobilier	455 857,10	129 753,60	12 660,98		572 949,72
Autres immobilisations corporelles	266 076,38	20 858,06	1 653,19		285 281,25
Immobilisations corporelles en cours	1 594 636,56	436 013,55		-855 671,14	1 174 978,97
Avances et acomptes	41 003,74		17 859,64	-23 144,10	
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	23 055 648,81	2 004 425,93	183 645,75	-753 483,92	24 122 945,07
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	8 850,29				8 850,29
Prêts et autres immob. financières	26 271,76	3 387,73	956,90		28 702,59
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	35 122,05	3 387,73	956,90		37 552,88
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	23 516 143,85	2 013 501,50	184 602,65	-753 483,92	24 591 558,78

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	111 495,55	8 150,43		119 645,98
Autres immobilisations incorporelles	161 558,82	3 677,52		165 236,34
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	273 054,37	11 827,95		284 882,32
Aménagement terrains	141 780,47	14 487,42		156 267,89
Constructions sur sol propre	4 704 035,83	452 569,59		5 156 605,42
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 776 704,49	217 239,40	1 298,76	1 992 645,13
Install. techniques, Matériel et outillage	1 505 660,80	189 595,86	76 969,36	1 618 287,30
Install. générales, agencements divers	448 629,80	45 474,98	17 832,62	476 272,16
Matériel de transport	492 835,80	98 802,48	22 803,92	568 834,36
Matériel de bureau et informatique	343 524,29	50 058,25	23 205,67	370 376,87
Mobilier	339 680,36	39 152,51	12 176,40	366 656,47
Autres immobilisations corporelles	209 734,27	11 226,57	1 653,19	219 307,65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	9 962 586,11	1 118 607,06	155 939,92	10 925 253,25
TOTAL AMORTISSEMENTS	10 235 640,48	1 130 435,01	155 939,92	11 210 135,57

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
Apport A.P.E.A.I. Font Trouvée	112 851,10			112 851,10
Apport A.P.E.A.I. Montpellier	5 668 370,01			5 668 370,01
Subventions d'invest. non renouvelables	51 620,40	13 125,50		64 745,90
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	5 832 841,51	13 125,50		5 845 967,01
Réserves	3 899 735,59	203 523,26	119 043,93	3 984 214,92
Report à nouveau propre	-970 585,16	250 689,21	254 072,02	-973 967,97
Report à nouveau tiers financeurs	-412 492,26	176 677,70	328 721,27	-564 535,83
Apport A.D.R. APEAI Montpellier	136 120,75			136 120,75
Subventions d'invest. biens renouvelables	5 744,10	549,00	3 247,35	3 045,75
Provisions réglementées	1 588 976,33	560 914,20	24 734,07	2 125 156,46
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	-70 947,05	5 842,12	-70 947,05	5 842,12
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	4 176 552,30	1 198 195,49	658 871,59	4 715 876,20
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	10 009 393,81	1 211 320,99	658 871,59	10 561 843,21

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	2 825 953,66	164 513,64		2 990 467,30
- Trésorerie	391 342,69			391 342,69
- Compensation des déficits	340 693,31	39 009,62	119 043,93	260 659,00
- Compensation des amortissements	43 369,10			43 369,10
Autres réserves	298 376,83			298 376,83
TOTAL RESERVES	3 899 735,59	203 523,26	119 043,93	3 984 214,92
Couverture du B.F.R.	520 970,41			520 970,41
Renouvellement des immobilisations	361 948,00	499 000,00	15 681,90	845 266,10
Amortissements dérogatoires	118 926,11	43 528,55	6 254,46	156 200,20
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	587 131,81	18 385,65	2 797,71	602 719,75
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 588 976,33	560 914,20	24 734,07	2 125 156,46
Provisions pour litiges	223 597,52		172 108,98	51 488,54
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite	28 538,00		18 742,00	9 796,00
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	252 135,52		190 850,98	61 284,54
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours	8 572,51	3 412,42		11 984,93
- Comptes clients et usagers	51 445,78	43 406,09	8 763,24	86 088,63
- Comptes débiteurs - fournisseurs		5 859,56		5 859,56
- Placements	533,05		338,02	195,03
TOTAL DEPRECIATION	60 551,34	52 678,07	9 101,26	104 128,15
TOTAL PROVISIONS	1 901 663,19	613 592,27	224 686,31	2 290 569,15

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
V.M.P. C.R.C.A.	20 045,59		5 798,81	14 246,78
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	202 435,49	67 641,77	72 535,91	197 541,35
ECOFI	405 736,70		405 736,70	0,00
MONET ASSOC	85 349,91			85 349,91
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	64 748,91		64 748,91	0,00
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	3 195 885,22	Mandat de Gestion		3 227 244,32
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	3 974 201,82	67 641,77	548 820,33	3 524 382,36

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
V.M.P. C.R.C.A.	14 246,78	15 803,64	1 556,86	0,00
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	197 541,35	202 020,76	4 674,44	-195,03
ECOFI	0,00		0,00	0,00
MONET ASSOC	85 349,91	87 818,00	2 468,09	0,00
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%	0,00		0,00	0,00
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	3 227 244,32	3 227 675,63	431,31	0,00
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	3 524 382,36	3 533 318,03	9 130,70	-195,03

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
V.M.P. C.R.C.A.	1 019,68			
V.M.P. COMPTE EPARGNE TEMPS	4 850,98	1,01		338,02
ECOFI	2 996,15			
MONET ASSOC				
V.M.P. CE OBLIG. 5,5%		67,91		
V.M.P. ECUREUILS EXPANSIONS	7 744,45			
LIVRET ASSOCIATIF	30 750,01			
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	47 361,27	68,92	0,00	338,02

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

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	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 :					
A.R.T.T.		75 382,00			75 382,00
FONDS DEDIES / DONS		15 432,00	13 190,67		2 241,33
FONDS DEDIES MAT. EDUC.				1 500,00	1 500,00
Subvention AGEFIPH / Formation salarié pluriannuelle	5 650,00			5 650,00	5 650,00
Total	5 650,00	90 814,00	13 190,67	7 150,00	84 773,33

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					

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		28 702,59	13 478,13	10 439,02	4 785,44
Débiteurs et comptes rattachés		1 525 277,48	1 525 277,48		
Autres créances		439 354,94	439 354,94		
Charges constatées d'avance		63 646,61	54 988,96	2 636,38	6 021,27
Comptes de liaison					
TOTAL CREANCES		2 056 981,62	2 033 099,51	13 075,40	10 806,71
(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)		7 022 563,08	594 809,56	2 113 297,45	4 314 456,07
Emprunts et dettes financières diverses (1)		17 253,54	17 253,54		
Fournisseurs et comptes rattachés		400 441,84	400 441,84		
Dettes fiscales et sociales		2 172 005,52	2 172 005,52		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		167 499,86	167 499,86		
Autres dettes		197 652,43	197 652,43		
Produits constatés d'avance		11 014,32	8 284,32	2 730,00	
Comptes de liaison					
TOTAL DETTES		9 988 430,59	3 557 947,07	2 116 027,45	4 314 456,07
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		943 000,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		468 467,33		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		7 022 563,08		

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	51 280,70
4. Autres créances	302 647,51
TOTAL	353 928,21

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	
3. Concours bancaires	300,00
4. Emprunts et dettes financières diverses	98 637,72
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 820,42
6. Dettes fiscales et sociales	1 166 153,23
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 506,36
8. Autres dettes	66,00
TOTAL	1 323 483,73

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	63 646,61
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	63 646,61
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	11 014,32
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	11 014,32

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	146 987,79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 846,24
Dotation aux amortissements et provisions	566 773,76
TOTAL	723 607,79

NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	43 487,21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 644,33
Reprises sur provisions et transferts de charges	196 843,05
TOTAL	248 974,59

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

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

RAPPEL REMUNERATIONS 2003	42 307,60
COUT LITIGES PRUD'HOMMAUX	100 654,66
VALEURS NETTES COMPTABLES IMMOB. SORTIES	9 846,24
DOTATION PROVISION RENOUVEL. IMMOBILISATIONS	499 000,00
DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	43 528,55

PRODUITS EXCEPTIONNELS

ANNUL. FACTURE 2005 OPDHLM JAMAIS RELANCEE	10 967,18
PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIF	8 644,33
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	6 254,46
REP. PROV. POUR RISQUES PRUD'HOMMAUX	172 108,98

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 	500 673,52 Non recensé 1 344 373,00
TOTAL	1 845 046,52

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	25 865,45	3 716,36	1,00	3 715,36	29 580,81

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS

<ul style="list-style-type: none"> . Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> - Biens reçus en crédit-bail 	<div style="text-align: center;"> MBA - AUDIT <i>Experts Comptables</i> <i>Commissaires aux Comptes</i> "Le Carré d'Hort" Bât. C 62, Av. Jean Moulin 34500 BEZIERS Tél. 04 99 41 06 70 </div> 2 388 871,78
TOTAL	2 388 871,78

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 913,92
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	63 913,92

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

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	DILIGENCES DIRECTEMENT LIEES	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2011	38 588,41		38 588,41
TOTAL	38 588,41		38 588,41

MBA - AUDIT
Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
"Le Carré d'Hort" Bât. C
62, Av. Jean Moulin
34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 74