

Association THIERRY ALBOUY  
*10 RUE EVARISTE GALOIS  
BP 3073  
34514 BEZIERS CEDEX*

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

### **Cabinet VIDAL**

1 RUE GEORGE SAND  
ZAE SAINT JULIEN

34370 CAZOULS LES BEZIERS

Téléphone 04.99.43.25.85      Télécopie 04.67.00.01.54

N° Siret : 393 899 208 00036

# Sommaire

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>Annexes</i>	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>20</i>
<i>Amortissements</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>24</i>
<i>Provisions</i>	<i>25</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de passage résultat comptable au résultat administratif</i>	<i>27</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	2 935	1 223	1 712	2 431
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	261 209	5 452	255 758	257 427
	Constructions	4 757 804	1 584 403	3 173 402	1 994 128
	Installations techniques, matériels et outillage	1 970 468	1 527 413	443 055	514 183
	Autres immobilisations corporelles	1 163 990	874 514	289 477	326 083
	Immobilisations corporelles en cours	317 062		317 062	738 149
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées	20		20	20
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	46 789		46 789	49 319	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 520 278</b>	<b>3 993 004</b>	<b>4 527 274</b>	<b>3 881 741</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures	197 180	1 298	195 882	238 069
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	93 831	1 178	92 653	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				597
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	775 504	38 119	737 385	789 206
	Autres créances	351 787		351 787	52 417
Valeurs mobilières de placement	931 938		931 938	921 778	
Disponibilités	4 871 635		4 871 635	5 280 649	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 221 876</b>	<b>40 595</b>	<b>7 181 281</b>	<b>7 282 716</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>15 742 154</b>	<b>4 033 599</b>	<b>11 708 555</b>	<b>11 164 458</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 6 892 745

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise	287 264	287 264
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	55 339	55 339
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	55 339	55 339
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	6 254 612	6 129 960
	Réserves de compensation	75 020	65 856
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves	1 396 122	1 396 122
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(40 787)	(66 528)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(62 757)	110 611
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(120 110)	(81 500)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>	512 237	(52 421)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	150 173	153 955	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816	259 816	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	192 290	195 894	
Réserves des plus-values nette d'actif	600 701	585 767	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 559 920</b>	<b>9 040 134</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques	164 383	143 083
	Provisions pour charges	469 195	450 158
	Fonds dédiés	10 572	15 858
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>644 149</b>	<b>609 099</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	698 848	616 770
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 850	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 298	487 784
	Dettes fiscales et sociales	463 621	400 691
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 536	
Autres dettes (5)	7 333	9 979	
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 504 485</b>	<b>1 515 225</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 708 555</b>	<b>11 164 458</b>

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.  
 (4) Dont à plus d'un an : 573 952 Dont à moins d'un an : 938 533  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	525 613	634 359
	Production vendue		
	- prestations de services	817 272	701 888
	- divers	631 320	660 424
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	2 889 253	2 787 382
	Subventions d'exploitations et participations	1 700	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 241	117 900
	Transfert de charges	9 649	2 697
Autres produits	1 670 005	1 603 447	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>6 695 052</b>	<b>6 508 096</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	139 669	139 553
	Variation de stock	(93 831)	
	Achats de matières premières et fournitures	264 244	240 399
	Variation de stock	42 967	(29 970)
	Achats d'autres approvisionnements	10 299	11 137
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	252 170	203 909
	Services extérieurs et autres	876 192	1 007 497
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	162 812	155 376
	- autres	86 033	81 715
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	2 858 860	2 807 529
	- charges sociales	1 092 006	1 049 775
	- autres charges de personnel	9 114	7 484
	Dotations aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	397 678	394 559	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	53 848	41 489	
- pour risques et charges d'exploitation	100 168	441 055	
Autres charges	8 969	61 990	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 261 199</b>	<b>6 613 501</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>433 853</b>	<b>(105 405)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>433 853</b>	<b>(105 405)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	87 511	40 507
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 401	10 863
<b>Total des produits financiers</b>		<b>97 912</b>	<b>51 371</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	15 723	5 193
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>15 723</b>	<b>5 193</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>82 189</b>	<b>46 178</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>516 041</b>	<b>(59 227)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs	1 296	10 314
	Sur opérations en capital	11 642	24 988
	Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	777	4 227
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>13 714</b>	<b>39 528</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion - exercice courant	283	3 196
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	1 277	7 629
	Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	15 711	27 169
	- dotations aux autres provisions réglementées		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>17 271</b>	<b>37 995</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 557)</b>	<b>1 534</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 534	14
(+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		5 286	5 286
(-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 811 964</b>	<b>6 604 281</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 299 727</b>	<b>6 656 703</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>512 237</b>	<b>(52 421)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 527 274,15</b>	<b>38,67</b>	<b>3 881 741,35</b>	<b>34,77</b>	<b>645 532,80</b>	<b>16,63</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1 711,81</b>	<b>0,01</b>	<b>2 431,39</b>	<b>0,02</b>	<b>(719,58)</b>	<b>-29,60</b>
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCES	2 935,00	0,03	2 935,00	0,03		
28050000 AMORT. DROITS LICENCES	(1 223,19)	-0,01	(503,61)		(719,58)	-142,88
<b>Terrains</b>	<b>255 757,52</b>	<b>2,18</b>	<b>257 427,22</b>	<b>2,31</b>	<b>(1 669,70)</b>	<b>-0,65</b>
21150000 TERRAINS BATIS	236 163,64	2,02	236 163,64	2,12		
21210000 AGENC.AMENAG. TERRAINS	25 045,50	0,21	25 045,50	0,22		
28121000 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS	(5 451,62)	-0,05	(3 781,92)	-0,03	(1 669,70)	-44,15
<b>Constructions</b>	<b>3 173 401,74</b>	<b>27,10</b>	<b>1 994 128,47</b>	<b>17,86</b>	<b>1 179 273,27</b>	<b>59,14</b>
21310000 CONSTRUC CAT S/SOL PROP	2 624 556,39	22,42	2 624 556,39	23,51		
21311000 CONSTRUCTION SELF	648 016,88	5,53			648 016,88	
21312000 CONSTRUCTION FOYER AILE EST	683 658,08	5,84			683 658,08	
21312100 CONSTRUC. COM S/SOL PROPRE	480 408,07	4,10	480 408,07	4,30		
21313000 AGENCEM CONST S/SOL PROP.	211 756,48	1,81	211 756,48	1,90		
21314000 INSTALL COM. S/SOL PROP.	73 310,27	0,63	73 310,27	0,66		
21350000 INSTAL CHAUF S/SOL PROP	10 952,14	0,09	10 952,14	0,10		
21410000 CONSTRUC CAT S/SOL AUTR	25 146,00	0,21	25 146,00	0,23		
28131000 AMORT CONSTRUC S/SOL PROP	(1 121 810,75)	-9,58	(1 013 904,54)	-9,08	(107 906,21)	-10,64
28131100 AMORT CONSTRUCTION SELF	(6 308,88)	-0,05			(6 308,88)	
28131200 AMORT CONS FOYER AILE EST	(6 166,55)	-0,05			(6 166,55)	
28131210 AMORT CONS COM S/SOL PROP	(194 960,74)	-1,67	(179 217,42)	-1,61	(15 743,32)	-8,78
28131300 AMORT AGEN CONST/SOL PROP	(181 691,66)	-1,55	(171 910,46)	-1,54	(9 781,20)	-5,69
28131400 AMORT INSTAL COM/SOL PROP	(38 623,15)	-0,33	(33 804,02)	-0,30	(4 819,13)	-14,26
28135000 AMORT INST CHAUF/SOL PROP	(10 952,14)	-0,09	(10 952,14)	-0,10		
28141000 AMOR CONST CAT SOL/PROP	(23 888,70)	-0,20	(22 212,30)	-0,20	(1 676,40)	-7,55
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>443 055,03</b>	<b>3,78</b>	<b>514 182,55</b>	<b>4,61</b>	<b>(71 127,52)</b>	<b>-13,83</b>
21510000 MAT.OUTIL.ENTREPRISE	1 658 658,32	14,17	1 658 357,94	14,85	300,38	0,02
21511200 MAT. OUTILLAGE FOYER	115 967,16	0,99	113 812,67	1,02	2 154,49	1,89
21530000 MAT.OUTILLAGE CAT	195 842,34	1,67	158 085,85	1,42	37 756,49	23,88
28151000 AMORT MAT OUTIL ENTREPRIS	(1 297 874,32)	-11,08	(1 202 830,89)	-10,77	(95 043,43)	-7,90
28151120 AMOR. MAT. OUTIL. FOYER	(105 081,95)	-0,90	(101 970,31)	-0,91	(3 111,64)	-3,05
28153000 AMORT MAT OUTIL CAT	(124 456,52)	-1,06	(111 272,71)	-1,00	(13 183,81)	-11,85
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>289 476,53</b>	<b>2,47</b>	<b>326 082,88</b>	<b>2,92</b>	<b>(36 606,35)</b>	<b>-11,23</b>
21811000 AGENCEM. AMENAGEM CAT	200 800,15	1,71	191 104,71	1,71	9 695,44	5,07
21812000 AGENCEM AMENAGEM FOYER	243 578,27	2,08	243 578,27	2,18		
21813000 AGENC.AMENAG ENTREPRISE	44 207,42	0,38	44 207,42	0,40		
21821000 MAT.TRANSPORT CAT	175 121,96	1,50	167 891,89	1,50	7 230,07	4,31
21822000 MAT TRANSPORT FOYER	44 062,00	0,38	44 062,00	0,39		
21823000 MAT TRANSPORT ENTREPRISE	173 190,28	1,48	159 904,16	1,43	13 286,12	8,31
21831000 MAT BUREAU ET INFO CAT	91 579,14	0,78	75 040,18	0,67	16 538,96	22,04
21832000 MAT BUREAU ET INFO FOYER	71 358,35	0,61	53 411,40	0,48	17 946,95	33,60
21833000 MAT BUREAU ET INFO ENTREP	39 459,25	0,34	29 550,91	0,26	9 908,34	33,53
21841000 MOBILIER DE BUREAU CAT	15 992,68	0,14	15 992,68	0,14		
21842000 MOBILIER DE BUREAU ENTREP.	15 504,51	0,13	15 504,51	0,14		
21843000 MOBILIER DU BUREAU ENTREP	6 512,03	0,06	6 512,03	0,06		
21844000 MOBILIER FOYER	40 087,25	0,34	40 087,25	0,36		
21845000 MOBILIER CAT	2 537,08	0,02	1 149,72	0,01	1 387,36	120,67
28181000 AMORT AGENC AMENAG FOYER	(226 242,59)	-1,93	(217 179,03)	-1,95	(9 063,56)	-4,17
28181100 AMORT AGENC AMENAG CAT	(151 588,26)	-1,29	(140 903,63)	-1,26	(10 684,63)	-7,58
28181200 AMORT AGENC AMENAG ENTREP	(38 056,58)	-0,33	(35 759,72)	-0,32	(2 296,86)	-6,42
28182000 AMORT MAT TRANSPORT CAT	(107 463,90)	-0,92	(85 032,73)	-0,76	(22 431,17)	-26,38
28182100 AMORT MAT TRANSPORT FOYER	(33 422,38)	-0,29	(24 609,98)	-0,22	(8 812,40)	-35,81
28182200 AMORT MAT TRANSPORT ENTRE	(104 182,06)	-0,89	(76 351,61)	-0,68	(27 830,45)	-36,45
28183000 AMORT MAT BUREAU CAT	(63 435,08)	-0,54	(49 343,57)	-0,44	(14 091,51)	-28,56
28183100 AMORT MAT BUREAU FOYER	(43 890,70)	-0,37	(32 074,19)	-0,29	(11 816,51)	-36,84
28183200 AMORT MAT BUREAU ENTREP	(28 179,78)	-0,24	(24 949,68)	-0,22	(3 230,10)	-12,95

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
28184000	AMORT MOB BUREAU CAT	(15 072,08)	-0,13	(14 117,88)	-0,13	(954,20)	-6,76
28184100	AMORT MOB BUREAU FOYER	(15 262,35)	-0,13	(14 859,88)	-0,13	(402,47)	-2,71
28184200	AMORT MOB BUREAU ENTREP.	(6 502,74)	-0,06	(6 203,48)	-0,06	(299,26)	-4,82
28185000	AMORT MOBILIER FOYER	(40 059,64)	-0,34	(39 379,15)	-0,35	(680,49)	-1,73
28185100	AMORT MOBILIER CAT	(1 155,70)	-0,01	(1 149,72)	-0,01	(5,98)	-0,52
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		<b>317 062,05</b>	<b>2,71</b>	<b>738 149,37</b>	<b>6,61</b>	<b>(421 087,32)</b>	<b>-57,05</b>
23125000	IMMO EN COURS 2 TRANCHE FOYER	26 480,00	0,23			26 480,00	
23125100	IMMO EN COURS RENOVATION FOYER			738 149,37	6,61	(738 149,37)	-100,00
23125200	IMMO EN COURS HONORAIRE FOY/SE	277 986,38	2,37			277 986,38	
23130000	IMMO EN COURS PLANNING FIRST	10 801,67	0,09			10 801,67	
23133000	IMMO EN COURS INF. YUMI	1 794,00	0,02			1 794,00	
<b>Participations et créances rattachées à des participation</b>		<b>20,00</b>		<b>20,00</b>			
26180000	AUTRES TITRES	20,00		20,00			
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>46 789,47</b>	<b>0,40</b>	<b>49 319,47</b>	<b>0,44</b>	<b>(2 530,00)</b>	<b>-5,13</b>
27500000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	3 720,00	0,03	3 720,00	0,03		
27550000	CAUTIONNEMENTS			2 530,00	0,02	(2 530,00)	-100,00
27610000	CREANCES DIVERSES	43 069,47	0,37	43 069,47	0,39		
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>							
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>		<b>7 181 280,74</b>	<b>61,33</b>	<b>7 282 716,17</b>	<b>65,23</b>	<b>(101 435,43)</b>	<b>-1,39</b>
<b>Matières premières</b>		<b>195 882,31</b>	<b>1,67</b>	<b>238 069,11</b>	<b>2,13</b>	<b>(42 186,80)</b>	<b>-17,72</b>
31010000	MATIERES 1ER ET FOURNITURES	197 179,95	1,68	240 147,27	2,15	(42 967,32)	-17,89
39100000	PROV P/DEPREC MAT PREMIERES	(1 297,64)	-0,01	(2 078,16)	-0,02	780,52	37,56
<b>Marchandises</b>		<b>92 653,33</b>	<b>0,79</b>			<b>92 653,33</b>	
37000000	STOCK DE MARCHANDISES	93 831,49	0,80			93 831,49	
39700000	PROV P/DEPREC MARCHANDISES	(1 178,16)	-0,01			(1 178,16)	
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>				<b>597,00</b>	<b>0,01</b>	<b>(597,00)</b>	<b>-100,00</b>
40910000	FOUR. AVANCES S/COMMANDE			597,00	0,01	(597,00)	-100,00
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>		<b>737 385,26</b>	<b>6,30</b>	<b>789 206,10</b>	<b>7,07</b>	<b>(51 820,84)</b>	<b>-6,57</b>
41110000	RESIDENTS	19 241,33	0,16	19 804,51	0,18	(563,18)	-2,84
41140510	DEPARTEMENTS FH	146 015,72	1,25	102 186,71	0,92	43 829,01	42,89
41162000	USAGERS COMPL.REM.ESAT	134 562,78	1,15	130 313,32	1,17	4 249,46	3,26
41300000	CLIENTS EFFETS A RECEVOIR	21 475,73	0,18	7 063,09	0,06	14 412,64	204,06
416	CLIENTS DOUTEUX	45 590,35	0,39	85 491,07	0,77	(39 900,72)	-46,67
41200000	CLIENTS COMMERCIAL	408 618,36	3,49	515 828,23	4,62	(107 209,87)	-20,78
49110000	PROV/DEPREC.CPTS USAGERS	(38 119,01)	-0,33	(71 480,83)	-0,64	33 361,82	46,67
<b>Autres créances</b>		<b>351 786,73</b>	<b>3,00</b>	<b>52 417,08</b>	<b>0,47</b>	<b>299 369,65</b>	<b>571,13</b>
40970000	FOURNISSEURS AUTRES AVOIR			1 050,00	0,01	(1 050,00)	-100,00
44562000	TVA ACHAT IMMO 19.6%			1 756,27	0,02	(1 756,27)	-100,00
44562100	TVA S/ IMMO TRAVAUX ET CONSTRU	303 100,25	2,59			303 100,25	
44566000	TVA SUR ACHATS 19.60%	172,15		6 361,29	0,06	(6 189,14)	-97,29
44566100	TVA SUR ACHATS 5.5%			44,01		(44,01)	-100,00
44580000	TVA A REGUL EN ATTENTE	2 535,00	0,02	2 099,59	0,02	435,41	20,74
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOI	45 979,33	0,39	41 105,92	0,37	4 873,41	11,86
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>931 937,85</b>	<b>7,96</b>	<b>921 777,90</b>	<b>8,26</b>	<b>10 159,95</b>	<b>1,10</b>
50810000	AUT VALEUR PLACEM-SICAV			921 777,90	8,26	(921 777,90)	-100,00
50811000	PLACEMENT CAISSE EPARGNE	931 937,85	7,96			931 937,85	



## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011		01/01/2010		Variations	
	31/12/2011	12 mois	31/12/2010	12 mois		%
<b>Disponibilités</b>	<b>4 871 635,26</b>	<b>41,61</b>	<b>5 280 648,98</b>	<b>47,30</b>	<b>(409 013,72)</b>	<b>-7,75</b>
51210000 SOCIETE GENERALE	264 552,83	2,26	402 986,91	3,61	(138 434,08)	-34,35
51211000 STE GENERALE SUR LIVRET	2 630 000,00	22,46	2 754 982,00	24,68	(124 982,00)	-4,54
51212000 STE GENERALE EDUCATEURS	6 150,99	0,05	95 246,76	0,85	(89 095,77)	-93,54
51213000 ST GENERALE DIRECTION	284,22		4 603,57	0,04	(4 319,35)	-93,83
51620000 COMPTE A TERME CAISSE EPARGNE	1 000 000,00	8,54	1 000 000,00	8,96		
51712000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	108 408,69	0,93	106 196,27	0,95	2 212,42	2,08
51713000 CAISSE D'EPARGNE CPTE CHQ	1 030,24	0,01	65 955,22	0,59	(64 924,98)	-98,44
51714000 CAISSE EPARGNE LIVRET B	73,71		72,55		1,16	1,60
51715000 COMPTE TRAVAUX (CE)	5 244,27	0,04	99 530,46	0,89	(94 286,19)	-94,73
51716000 CAISSE D'EPARGNE CSL	768 825,04	6,57	726 680,63	6,51	42 144,41	5,80
51870000 INTER.COURUS A RECEVOIR	86 444,59	0,74	24 135,41	0,22	62 309,18	258,16
53000000 CAISSE	620,68	0,01	159,20		461,48	289,87
54100000 REGIE D'AVANCE - CAISSE ATELIE			100,00		(100,00)	-100,00
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>11 708 554,89</b>	<b>100,00</b>	<b>11 164 457,52</b>	<b>100,00</b>	<b>544 097,37</b>	<b>4,87</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Fonds propres</b>	<b>9 559 920</b>	<i>81,65</i>	<b>9 040 134</b>	<i>80,97</i>	<b>519 786</b>	<i>5,75</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>287 264</b>	<i>2,45</i>	<b>287 264</b>	<i>2,57</i>		
10240000 APPORT SANS DROIT REPRISE	69 428	<i>0,59</i>	69 428	<i>0,62</i>		
10250000 LEGS DONATION/ACTIF IMMO	88 087	<i>0,75</i>	88 087	<i>0,79</i>		
10261400 SUBVENTION EQUIP. COMMUNE	129 749	<i>1,11</i>	129 749	<i>1,16</i>		
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>	<b>55 339</b>	<i>0,47</i>	<b>55 339</b>	<i>0,50</i>		
10361700 SUBV.INVESTORGANISME PRIV	55 339	<i>0,47</i>	55 339	<i>0,50</i>		
<b>Excédents affectés à l'investissement</b>	<b>6 254 612</b>	<i>53,42</i>	<b>6 129 960</b>	<i>54,91</i>	<b>124 652</b>	<i>2,03</i>
10682000 EXCEDENTS AFFECT INVESTIS	6 254 612	<i>53,42</i>	6 129 960	<i>54,91</i>	124 652	<i>2,03</i>
<b>Réserves de compensation</b>	<b>75 020</b>	<i>0,64</i>	<b>65 856</b>	<i>0,59</i>	<b>9 163</b>	<i>13,91</i>
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	75 020	<i>0,64</i>	65 856	<i>0,59</i>	9 163	<i>13,91</i>
<b>Autres réserves</b>	<b>1 396 122</b>	<i>11,92</i>	<b>1 396 122</b>	<i>12,51</i>		
10640000 RESERVE PLUS VALUES NETTES	1 076 221	<i>9,19</i>	1 076 221	<i>9,64</i>		
10681000 RESERVE CHARGES SALARIALES	157 405	<i>1,34</i>	157 405	<i>1,41</i>		
10688000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	162 496	<i>1,39</i>	162 496	<i>1,46</i>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(40 787)</b>	<i>-0,35</i>	<b>(66 528)</b>	<i>-0,60</i>	<b>25 742</b>	<i>38,69</i>
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(33 580)	<i>-0,29</i>	(59 321)	<i>-0,53</i>	25 742	<i>43,39</i>
11910000 REPORT A NOUVEAU FOYER DEBITEU	(7 207)	<i>-0,06</i>	(7 207)	<i>-0,06</i>		
<b>Résultat sous controle de tiers financeurs</b>	<b>(62 757)</b>	<i>-0,54</i>	<b>110 611</b>	<i>0,99</i>	<b>(173 369)</b>	<i>-156,74</i>
11510000 RESULTAT SOUS CONTROL FOYER	(62 757)	<i>-0,54</i>	110 611	<i>0,99</i>	(173 369)	<i>-156,74</i>
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	<b>(120 110)</b>	<i>-1,03</i>	<b>(81 500)</b>	<i>-0,73</i>	<b>(38 609)</b>	<i>-47,37</i>
11620000 DEPENSES POUR CONG.PAYES	(77 974)	<i>-0,67</i>	(81 500)	<i>-0,73</i>	3 527	<i>4,33</i>
11680000 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	(42 136)	<i>-0,36</i>			(42 136)	
<b>RESULTAT DEL'EXERCICE</b>	<b>512 237</b>	<i>4,37</i>	<b>(52 421)</b>	<i>-0,47</i>	<b>564 658</b>	<i>N/S</i>
<b>Subventions investissement</b>	<b>150 173</b>	<i>1,28</i>	<b>153 955</b>	<i>1,38</i>	<b>(3 781)</b>	<i>-2,46</i>
13110000 SUBVENTION EQUIP ETAT	133 494	<i>1,14</i>	133 494	<i>1,20</i>		
13120000 SUBVENTION EQUIP REGION	7 600	<i>0,06</i>	7 600	<i>0,07</i>		
13170000 SUBV EQUIP ENT ORAG PUBLI	37 322	<i>0,32</i>	35 396	<i>0,32</i>	1 926	<i>5,44</i>
13912000 SUBV INVEST REINT REGION	(6 514)	<i>-0,06</i>	(5 429)	<i>-0,05</i>	(1 086)	<i>-20,00</i>
13917000 SUBV INVEST REINT ENT.ORGANISM	(21 728)	<i>-0,19</i>	(17 106)	<i>-0,15</i>	(4 621)	<i>-27,01</i>
<b>Couverture du besoin en fonds de roulement</b>	<b>259 816</b>	<i>2,22</i>	<b>259 816</b>	<i>2,33</i>		
14100000 PROV REGLEMENTEE BFR	259 816	<i>2,22</i>	259 816	<i>2,33</i>		
<b>Amort. dérogatoires et prov. pour renouvellement des</b>	<b>192 290</b>	<i>1,64</i>	<b>195 894</b>	<i>1,75</i>	<b>(3 604)</b>	<i>-1,84</i>
14210000 PROV REGLE IMMO ACQUISE	14 407	<i>0,12</i>	18 011	<i>0,16</i>	(3 604)	<i>-20,01</i>
14220000 PROV REGLE RENOUVEL IMMOB	177 883	<i>1,52</i>	177 883	<i>1,59</i>		
<b>Réserves des plus-values nette d'actif</b>	<b>600 701</b>	<i>5,13</i>	<b>585 767</b>	<i>5,25</i>	<b>14 935</b>	<i>2,55</i>
14860000 PROV REGL RES.+VALUE NET.ACTIF	147 611	<i>1,26</i>	142 953	<i>1,28</i>	4 658	<i>3,26</i>
14862000 RESERVE +VALUE NETTE ACTIF	453 090	<i>3,87</i>	442 814	<i>3,97</i>	10 277	<i>2,32</i>
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Provisions et fonds dédiés</b>	<b>644 149</b>	<i>5,50</i>	<b>609 099</b>	<i>5,46</i>	<b>35 051</b>	<i>5,75</i>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>164 383</b>	<i>1,40</i>	<b>143 083</b>	<i>1,28</i>	<b>21 300</b>	<i>14,89</i>
15110000 PROVISION POUR LITIGES	164 383	<i>1,40</i>	143 083	<i>1,28</i>	21 300	<i>14,89</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Provisions pour charges</b>	<b>469 195</b>	<i>4,01</i>	<b>450 158</b>	<i>4,03</i>	<b>19 037</b>	<i>4,23</i>
15721000 PROVISION MISE EN SECURITE BAT	200 000	<i>1,71</i>	200 000	<i>1,79</i>		
15881000 PROVISION S/FORM PROFESSIONNEL	46 717	<i>0,40</i>	53 412	<i>0,48</i>	(6 694)	<i>-12,53</i>
15881100 PROVISION FORMATION TH	15 000	<i>0,13</i>	15 000	<i>0,13</i>		
15882000 PROV P/DEPART RETRAITE	207 477	<i>1,77</i>	181 746	<i>1,63</i>	25 731	<i>14,16</i>
<b>Total des Fonds dédiés</b>	<b>10 572</b>	<i>0,09</i>	<b>15 858</b>	<i>0,14</i>	<b>(5 286)</b>	<i>-33,33</i>
19410000 FONDS DEDIES RRT CAT	10 572	<i>0,09</i>	15 858	<i>0,14</i>	(5 286)	<i>-33,33</i>
<b>TOTAL IV - Dettes</b>	<b>1 504 485</b>	<i>12,85</i>	<b>1 515 225</b>	<i>13,57</i>	<b>(10 739)</b>	<i>-0,71</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>698 848</b>	<i>5,97</i>	<b>616 770</b>	<i>5,52</i>	<b>82 077</b>	<i>13,31</i>
16411000 EMPRUNT C.EPARGNE 03/96			6 394	<i>0,06</i>	(6 394)	<i>-100,00</i>
16411100 EMPRUNT CREDIT FONCIER	400 000	<i>3,42</i>	300 000	<i>2,69</i>	100 000	<i>33,33</i>
16411500 EMPRUNT C.EPARGNE 01/00	295 409	<i>2,52</i>	310 326	<i>2,78</i>	(14 917)	<i>-4,81</i>
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	3 438	<i>0,03</i>	50		3 388	<i>N/S</i>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>2 850</b>	<i>0,02</i>			<b>2 850</b>	
16500000 DEPOTS & CAUTION. RECUS	2 850	<i>0,02</i>			2 850	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>286 298</b>	<i>2,45</i>	<b>487 784</b>	<i>4,37</i>	<b>(201 487)</b>	<i>-41,31</i>
40100000 FOURNISSEURS	251 566	<i>2,15</i>	461 326	<i>4,13</i>	(209 760)	<i>-45,47</i>
40800000 FOUR.FACT NON PARVENUES	34 732	<i>0,30</i>	26 458	<i>0,24</i>	8 274	<i>31,27</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>463 621</b>	<i>3,96</i>	<b>400 691</b>	<i>3,59</i>	<b>62 930</b>	<i>15,71</i>
42110000 REMUN. DUES AU PERSONNEL			329		(329)	<i>-100,00</i>
42210000 OEUVRES SOCIALES	639	<i>0,01</i>	376		263	<i>70,14</i>
42820000 DETTES PROV P.CONGES PAYE	85 852	<i>0,73</i>	88 137	<i>0,79</i>	(2 284)	<i>-2,59</i>
43110000 URSSAF	133 190	<i>1,14</i>	102 439	<i>0,92</i>	30 751	<i>30,02</i>
43111000 URSSAF SUR PECULES			56		(56)	<i>-100,00</i>
43731101 MORNAY RET. COMP. NON CADRES	62 348	<i>0,53</i>	60 668	<i>0,54</i>	1 680	<i>2,77</i>
43731102 CHORUM PREVOYANCE NON CADRES	4 897	<i>0,04</i>	4 659	<i>0,04</i>	238	<i>5,11</i>
43731201 MORNAY RET. COMP. CADRES	22 327	<i>0,19</i>	11 079	<i>0,10</i>	11 248	<i>101,52</i>
43731202 CHORUM PREVOYANCE CADRES	3 087	<i>0,03</i>	1 612	<i>0,01</i>	1 475	<i>91,53</i>
43731203 APRIL MUTUELLE CADRES	4 083	<i>0,03</i>	4 146	<i>0,04</i>	(63)	<i>-1,51</i>
43740000 ASSEDIC			6 907	<i>0,06</i>	(6 907)	<i>-100,00</i>
43781100 SERV MEDICAUX DU TRAVAIL	7 189	<i>0,06</i>	7 429	<i>0,07</i>	(240)	<i>-3,23</i>
43781200 PART.EFF CONSTRUCTION	14 370	<i>0,12</i>	7 080	<i>0,06</i>	7 291	<i>102,98</i>
43781300 FORMATION PROF CONTINUE	21 339	<i>0,18</i>	20 745	<i>0,19</i>	594	<i>2,86</i>
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	45 559	<i>0,39</i>	47 243	<i>0,42</i>	(1 684)	<i>-3,56</i>
43860000 CHARGES A PAYER	280		272		8	<i>2,94</i>
44450000 ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 534	<i>0,05</i>	14		5 520	<i>N/S</i>
44550000 TVA A DECAISSER	35 779	<i>0,31</i>	24 562	<i>0,22</i>	11 217	<i>45,67</i>
44571000 TVA SUR VENTES 19.6%	87		3 285	<i>0,03</i>	(3 198)	<i>-97,34</i>
44710000 TAXES S/SALAIRES	17 059	<i>0,15</i>	9 653	<i>0,09</i>	7 406	<i>76,72</i>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>45 536</b>	<i>0,39</i>			<b>45 536</b>	
40840000 FOUR. IMMOB FACT NON PARVENUES	45 536	<i>0,39</i>			45 536	
<b>Autres dettes</b>	<b>7 333</b>	<i>0,06</i>	<b>9 979</b>	<i>0,09</i>	<b>(2 646)</b>	<i>-26,52</i>
46714000 ACTIVITES THEATRE	6 213	<i>0,05</i>	7 979	<i>0,07</i>	(1 766)	<i>-22,13</i>
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 120	<i>0,01</i>	2 000	<i>0,02</i>	(881)	<i>-44,02</i>
<b>TOTAL V - Ecarts de conversion passif</b>						
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>11 708 555</b>	<i>100,00</i>	<b>11 164 458</b>	<i>100,00</i>	<b>544 097</b>	<i>4,87</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>6 695 052,07</b>	<b>100,00</b>	<b>6 508 096,18</b>	<b>100,00</b>	<b>186 955,89</b>	<b>2,87</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>525 612,50</b>	<b>7,85</b>	<b>634 359,01</b>	<b>9,75</b>	<b>(108 746,51)</b>	<b>-17,14</b>
70710000 VENTES DE MARCHANDISES	525 612,50	7,85	634 359,01	9,75	(108 746,51)	-17,14
<b>Production vendue - Prestations de services</b>	<b>817 271,70</b>	<b>12,21</b>	<b>701 887,66</b>	<b>10,78</b>	<b>115 384,04</b>	<b>16,44</b>
70610000 PREST SERV COMMERCIAL	817 271,70	12,21	701 887,66	10,78	115 384,04	16,44
<b>Production vendue - Divers</b>	<b>631 319,79</b>	<b>9,43</b>	<b>660 423,93</b>	<b>10,15</b>	<b>(29 104,14)</b>	<b>-4,41</b>
70110000 PRODUC PROPRE COMMERCIAL	546 173,36	8,16	568 410,14	8,73	(22 236,78)	-3,91
70120000 SOUS TRAITANCE COMMERCIAL			2 650,05	0,04	(2 650,05)	-100,00
70150000 REVENTE EN L'ETAT	175,07				175,07	
70850000 PORT SUR VENTES	5 565,10	0,08	8 702,37	0,13	(3 137,27)	-36,05
70851000 REPAS T.H	75 132,11	1,12	68 748,74	1,06	6 383,37	9,29
70852000 REPAS ENCADREMENT	1 755,07	0,03	3 707,63	0,06	(1 952,56)	-52,66
70853000 PARTICIP TRANSPORT TH	297,58		8 205,00	0,13	(7 907,42)	-96,37
70854000 PRESTAT. EVALUATION	315,00				315,00	
70855000 PARTICIPATION USAGERS AUX ACTI	1 906,50	0,03			1 906,50	
<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>2 889 252,66</b>	<b>43,16</b>	<b>2 787 381,98</b>	<b>42,83</b>	<b>101 870,68</b>	<b>3,65</b>
73130000 PRIX DE JOURNEE DSD	1 002 915,36	14,98	1 039 009,02	15,96	(36 093,66)	-3,47
73160000 DOTATION GLOBALE DDCS	1 867 213,00	27,89	1 745 651,00	26,82	121 562,00	6,96
73720000 PROD FACTU HERBERG STAGE	5 072,30	0,08	2 721,96	0,04	2 350,34	86,35
73721000 PROD FACTU ESAT STAGE	14 052,00	0,21			14 052,00	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 700,00</b>	<b>0,03</b>			<b>1 700,00</b>	
74840000 AIDE FORFAITAIRE A L'APPRENTIS	1 700,00	0,03			1 700,00	
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>	<b>150 241,39</b>	<b>2,24</b>	<b>117 900,18</b>	<b>1,81</b>	<b>32 341,21</b>	<b>27,43</b>
78110000 REPRISE SUR AMORTS	3 604,20	0,05	3 604,20	0,06		
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	59 831,46	0,89	30 469,71	0,47	29 361,75	96,36
78173000 REPRIS PROV DEPRICAT STOC	2 078,16	0,03	5 409,30	0,08	(3 331,14)	-61,58
78174000 REPS/PROV CREANCES	84 727,57	1,27	78 416,97	1,20	6 310,60	8,05
<b>Transfert de charges</b>	<b>9 648,81</b>	<b>0,14</b>	<b>2 696,80</b>	<b>0,04</b>	<b>6 952,01</b>	<b>257,79</b>
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	6 453,82	0,10	92,80		6 361,02	N/S
79120000 REMB AV NATURE VEHICULE	2 856,36	0,04	2 604,00	0,04	252,36	9,69
79130000 RBT AUTRES CHARGES	338,63	0,01			338,63	
<b>Autres produits</b>	<b>1 670 005,22</b>	<b>24,94</b>	<b>1 603 446,62</b>	<b>24,64</b>	<b>66 558,60</b>	<b>4,15</b>
75410000 AUTRS REMB FRAIS UNIFAF			63 032,80	0,97	(63 032,80)	-100,00
75411000 REMBOURSEMENT FORMA OPCA CCN6	48 718,55	0,73			48 718,55	
75411100 REM FORMATION OPCA TH	23 874,37	0,36			23 874,37	
75415000 REMBOURSEMENT CONVENTION FNAS	509,25	0,01	479,01	0,01	30,24	6,31
75430000 COMPLEMENT REMUNER TH	1 168 154,87	17,45	1 130 316,61	17,37	37 838,26	3,35
75480000 AUTRES REMBOURSEMENTS	10 554,43	0,16	4 961,59	0,08	5 592,84	112,72
75481000 URSSAF S/COMPL REMUNERATION	351 611,35	5,25	340 225,90	5,23	11 385,45	3,35
75482000 RETRAITE S/COMPLEM REMUNERAT.	66 582,40	0,99	64 430,71	0,99	2 151,69	3,34
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 261 199,42</b>	<b>93,52</b>	<b>6 613 500,79</b>	<b>101,62</b>	<b>(352 301,37)</b>	<b>-5,33</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>139 669,10</b>	<b>2,09</b>	<b>139 552,69</b>	<b>2,14</b>	<b>116,41</b>	<b>0,08</b>
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES	139 669,10	2,09	139 552,69	2,14	116,41	0,08
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>(93 831,49)</b>	<b>-1,40</b>			<b>(93 831,49)</b>	
60370000 VARIATION DE STOCK MARCHANDISE	(93 831,49)	-1,40			(93 831,49)	
<b>Achats de matières premières et fournitures</b>	<b>264 243,95</b>	<b>3,95</b>	<b>240 399,46</b>	<b>3,69</b>	<b>23 844,49</b>	<b>9,92</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
60100000	ACHATS MAT PREM ET FOURN	264 243,95	3,95	240 399,46	3,69	23 844,49	9,92
<b>Varition de stock matières premières</b>		<b>42 967,32</b>	<b>0,64</b>	<b>(29 969,66)</b>	<b>-0,46</b>	<b>72 936,98</b>	<b>243,37</b>
60310000	VAR.STOCKS MAT.1ER FOURNITURE	42 967,32	0,64	(29 969,66)	-0,46	72 936,98	243,37
<b>Achats d'autres approvisionnements</b>		<b>10 299,45</b>	<b>0,15</b>	<b>11 137,43</b>	<b>0,17</b>	<b>(837,98)</b>	<b>-7,52</b>
60223000	VETEMENTS DE TRAVAIL FOYER			319,44		(319,44)	-100,00
60230000	ALIMENTATION	10 299,45	0,15	10 817,99	0,17	(518,54)	-4,79
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>		<b>252 170,48</b>	<b>3,77</b>	<b>203 909,39</b>	<b>3,13</b>	<b>48 261,09</b>	<b>23,67</b>
60610000	FOURNITURES NON STOCKABLES	81,90				81,90	
60611000	EAU	20 502,98	0,31	19 308,94	0,30	1 194,04	6,18
60612000	ELECTRICITE	42 947,22	0,64	37 629,89	0,58	5 317,33	14,13
60613000	GAZ	61 094,75	0,91	42 656,06	0,66	18 438,69	43,23
60621000	CARBURANT ET FOUR GARAGE	28 321,50	0,42	24 232,21	0,37	4 089,29	16,88
60622000	PRODUITS ENTRETIEN	10 119,43	0,15	10 563,27	0,16	(443,84)	-4,20
60623000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	32 582,60	0,49	21 882,96	0,34	10 699,64	48,89
60624000	FOURNITURE DE BUREAU	20 233,42	0,30	28 238,40	0,43	(8 004,98)	-28,35
60625000	FOURN SPORTS ET LOISIRS	(170,78)		170,78		(341,56)	-200,00
60626100	PRODUITS LESSIVIER	2 689,32	0,04	221,93		2 467,39	N/S
60626120	LINGE	1 204,37	0,02	591,42	0,01	612,95	103,64
60626800	AUTRES FOURN HOTELIERES	20 133,37	0,30	4 445,40	0,07	15 687,97	352,90
60627000	EMBALLAGES	117,79		148,50		(30,71)	-20,68
60628000	VETEMENTS TRAVAIL ESAT	10 929,98	0,16	13 299,98	0,20	(2 370,00)	-17,82
60660000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 382,63	0,02	519,65	0,01	862,98	166,07
<b>Services extérieurs et autres</b>		<b>876 192,39</b>	<b>13,09</b>	<b>1 007 497,14</b>	<b>15,48</b>	<b>(131 304,75)</b>	<b>-13,03</b>
61128000	AUTRES PREST A CARACT MEDICO-S	3 631,13	0,05	3 261,95	0,05	369,18	11,32
61128100	ACTIVITEE SPORTS & LOISIRS	4 576,13	0,07	3 949,87	0,06	626,26	15,86
61180000	SOUS TRAIT PRODUCTION	27 662,76	0,41	28 189,86	0,43	(527,10)	-1,87
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	7 390,51	0,11	6 740,17	0,10	650,34	9,65
61352000	LOCATION MAT EQUIPEMENT			215,00		(215,00)	-100,00
61521000	ENTRETIEN JARDINS ET E.V	243,90		7 211,99	0,11	(6 968,09)	-96,62
61522000	ENTRETIEN DES BATIMENTS	24 421,85	0,36	36 031,60	0,55	(11 609,75)	-32,22
61558000	ENT. MATERIEL ET OUTILLAGE	17 881,62	0,27	18 676,77	0,29	(795,15)	-4,26
61558200	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	11 803,80	0,18	8 867,97	0,14	2 935,83	33,11
61558300	ENT. MAT. & MOB. BUREAU	5 291,15	0,08	17 945,12	0,28	(12 653,97)	-70,51
61560000	MAINTENANCE	27 381,47	0,41	14 533,97	0,22	12 847,50	88,40
61600000	MULTIRISQUES	17 083,69	0,26	16 746,18	0,26	337,51	2,02
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	12 618,28	0,19	11 255,90	0,17	1 362,38	12,10
61650000	RESPONSABILITE CIVILE	5 397,63	0,08	5 291,03	0,08	106,60	2,01
61820000	ABONNEMENTS DOC GENERALE	4 740,29	0,07	8 479,09	0,13	(3 738,80)	-44,09
61840000	COTISATIONS	5 072,73	0,08	6 233,70	0,10	(1 160,97)	-18,62
61880000	PRESTATION FORMATION			85 148,23	1,31	(85 148,23)	-100,00
61881000	FORMATION OPCA CCN66	19 682,13	0,29			19 682,13	
61881100	FORMATION OPCA TH	17 672,00	0,26			17 672,00	
61882000	FORMATION FD PROPRE CCN66	7 160,21	0,11			7 160,21	
61883000	FORMATION AUTRES CCN66	7 750,00	0,12			7 750,00	
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE			52 781,00	0,81	(52 781,00)	-100,00
62111000	INTERIMAIRES ADMINISTRATIFS			21 543,99	0,33	(21 543,99)	-100,00
62118000	INTERIMAIRES LOGISTIQUES			14 613,91	0,22	(14 613,91)	-100,00
62118200	PERSONNEL SOCIO-EDUCATIF	46 925,29	0,70			46 925,29	
62180000	AUTRES PERSONNELS			5 633,26	0,09	(5 633,26)	-100,00
62261000	AVOCATS			598,00	0,01	(598,00)	-100,00
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 818,12	0,10	5 409,04	0,08	1 409,08	26,05
62261110	HONORAIRES COMMISSAIRE/CPTES	8 476,45	0,13	5 537,96	0,09	2 938,49	53,06
62261120	HONORAIRES AVOCATS	4 305,60	0,06			4 305,60	
62261140	HONORAIRES HUISSIERS	184,09		85,60		98,49	115,06
62261150	COMMISSIONS S/C.A.	216 928,99	3,24	276 473,31	4,25	(59 544,32)	-21,54
62271100	FRAIS D'ACTES & CONTENT. LOGIS	805,00	0,01			805,00	
62272000	FRAIS ACTES& CONTENTIEUX			2 070,78	0,03	(2 070,78)	-100,00

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
62280000	AUTRES REMUN ET HONORAIRE			12 492,96	0,19	(12 492,96)	-100,00
62281100	AUTRES REMUNERAT° & HONORAIRES	17 032,75	0,25			17 032,75	
62281200	ACTIVITES DE SOUTIEN SOC-EDUCA	1 300,00	0,02			1 300,00	
62320000	ECHANTILLONS			103,62		(103,62)	-100,00
62360000	DEPLIANTS			2 968,21	0,05	(2 968,21)	-100,00
62370000	PUBLICATION ANIMATION	6 785,38	0,10	18 870,85	0,29	(12 085,47)	-64,04
62380000	DONS LIBERALITES	65,00		56,56		8,44	14,92
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	82,09		832,32	0,01	(750,23)	-90,14
62411000	TRANSPORT BIENS SUR VENTE	28 979,24	0,43	34 264,74	0,53	(5 285,50)	-15,43
62421000	TRANSP. COLLECT. USAGERS	9 191,52	0,14	33 194,16	0,51	(24 002,64)	-72,31
62480000	TRANSPORTS DIVERS	2 262,82	0,03	2 173,34	0,03	89,48	4,12
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 636,54	0,17	16 815,49	0,26	(5 178,95)	-30,80
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	9 759,66	0,15	12 058,78	0,19	(2 299,12)	-19,07
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	9 316,15	0,14	7 390,94	0,11	1 925,21	26,05
62620000	TELEPHONE	13 584,37	0,20	13 278,27	0,20	306,10	2,31
62720000	COMMSUR ENCAISSEMENTS	422,08	0,01	220,27		201,81	91,62
62780000	AUTRES FRAIS EXTERIEURS	1 004,18	0,01	3 371,01	0,05	(2 366,83)	-70,21
62810000	BLANCHISSAGE EXTERIEUR	2 363,98	0,04	2 325,66	0,04	38,32	1,65
62820000	ALIMENTATION A EXTERIEUR	164 210,86	2,45	161 831,34	2,49	2 379,52	1,47
62830000	PRESTATION DE NETT A L'EXTERIE	20 245,19	0,30	5 106,09	0,08	15 139,10	296,49
62880000	AUT PRESTATIONS DIVERSES	25 839,49	0,39	10 724,53	0,16	15 114,96	140,94
62881000	PRESTATIONS DE GARDIENNAGE	40 206,27	0,60	5 892,75	0,09	34 313,52	582,30
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunératio</b>		<b>162 812,45</b>	<b>2,43</b>	<b>155 376,39</b>	<b>2,39</b>	<b>7 436,06</b>	<b>4,79</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	120 586,59	1,80	114 381,20	1,76	6 205,39	5,43
63320000	PART EFFORT CONSTRUCTION	7 290,80	0,11	7 100,00	0,11	190,80	2,69
63330000	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	34 935,06	0,52	33 895,19	0,52	1 039,87	3,07
<b>Impôts, taxes et versements assimilés - autres</b>		<b>86 033,13</b>	<b>1,29</b>	<b>81 715,31</b>	<b>1,26</b>	<b>4 317,82</b>	<b>5,28</b>
63512000	TAXES FONCIERES	40 346,00	0,60	39 521,00	0,61	825,00	2,09
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX OM	8 690,00	0,13	6 371,00	0,10	2 319,00	36,40
63540000	DROITS ENREG. ET TIMBRE	50,00				50,00	
63581000	TIMBRES FISCAUX			135,00		(135,00)	-100,00
63582000	TAXES D' IMMATRICULATION	72,50		64,00		8,50	13,28
63720000	DEPOTS DE DECHETS	36 874,63	0,55	35 624,31	0,55	1 250,32	3,51
<b>Charges de personnel - salaires et traitements</b>		<b>2 858 860,33</b>	<b>42,70</b>	<b>2 807 529,18</b>	<b>43,14</b>	<b>51 331,15</b>	<b>1,83</b>
64111000	REMUN BRUT (PERSON PERMAN	1 210 695,10	18,08	1 191 297,94	18,30	19 397,16	1,63
64118000	CONGES PAYES PERSON PERMAN	(2 284,42)	-0,03	(3 582,79)	-0,06	1 298,37	36,24
64118100	IND. AVANTAGES IJ S.S.	61 519,42	0,92	62 363,78	0,96	(844,36)	-1,35
64118200	IND. AVANTAGES IJ AUTRES ORGAN	707,82	0,01			707,82	
64151000	REM BRUT PERS TEMPORAIRE	15 065,46	0,23	22 847,90	0,35	(7 782,44)	-34,06
64156000	INDEM. LICENCIEMENT/RETRAITE	43 713,78	0,65	44 841,16	0,69	(1 127,38)	-2,51
64310000	SALAIRE PRODUCT. TH	361 288,30	5,40	359 444,58	5,52	1 843,72	0,51
64320000	SALAIRE T.H COMPL REMUN	1 168 154,87	17,45	1 130 316,61	17,37	37 838,26	3,35
<b>Charges de personnel - charges sociales</b>		<b>1 092 006,24</b>	<b>16,31</b>	<b>1 049 775,40</b>	<b>16,13</b>	<b>42 230,84</b>	<b>4,02</b>
64511000	URSSAF	379 077,13	5,66	358 681,20	5,51	20 395,93	5,69
64511300	COT URSSAF A.T /PECULES	487,00	0,01	225,00		262,00	116,44
64513100	C.I.S.			61 507,68	0,95	(61 507,68)	-100,00
64513101	MORNAY RET. COMP. NON CADRE/CO	69 321,84	1,04	17 429,47	0,27	51 892,37	297,73
64513102	CHORUM PREV. NON CADRE/COT. P.	9 390,50	0,14	2 329,99	0,04	7 060,51	303,03
64513200	C.G.I.C			33 452,59	0,51	(33 452,59)	-100,00
64513201	MORNAY RET. COMP. CADRE/COT.P.	32 423,74	0,48	6 864,53	0,11	25 559,21	372,34
64513202	CHORUM PREV. CADRE/COT. P.	4 726,53	0,07	1 042,22	0,02	3 684,31	353,51
64513203	APRIL MUTUELLE CADRE/COT. P.	16 332,66	0,24	4 143,96	0,06	12 188,70	294,13
64514000	ASSEDIC	54 230,95	0,81	53 411,06	0,82	819,89	1,54
64518000	CHARG SOCIAL / CONG PAYES	(1 683,85)	-0,03	(1 434,79)	-0,02	(249,06)	-17,36
64590000	REMBT IJ NETTES SS & PREV	(62 023,29)	-0,93	(60 750,99)	-0,93	(1 272,30)	-2,09
64620000	URSSAF T.H SUR C.R	351 611,35	5,25	340 225,90	5,23	11 385,45	3,35
64621000	URSSAF T.H S/SAL PRODUCTI	111 638,67	1,67	111 065,67	1,71	573,00	0,52

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
64640000	RETRAITE TH SUR CR	66 582,40	0,99	64 430,71	0,99	2 151,69	3,34
64641000	RETRAIT TH S/ASL PROUCTI	20 594,57	0,31	20 490,11	0,31	104,46	0,51
64750000	S.M.T	21 710,11	0,32	19 903,48	0,31	1 806,63	9,08
64781000	CARTES DE TRANSP.	1 832,65	0,03	1 594,80	0,02	237,85	14,91
64784000	OEUVRE SOCIALE	15 753,28	0,24	15 162,81	0,23	590,47	3,89
<b>Charges de personnel - autres charges de personnel</b>		<b>9 113,57</b>	<b>0,14</b>	<b>7 483,77</b>	<b>0,11</b>	<b>1 629,80</b>	<b>21,78</b>
64880000	AUT CH DIVERS PERSONNEL	9 113,57	0,14	7 483,77	0,11	1 629,80	21,78
<b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>		<b>397 677,65</b>	<b>5,94</b>	<b>394 559,31</b>	<b>6,06</b>	<b>3 118,34</b>	<b>0,79</b>
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	397 677,65	5,94	394 559,31	6,06	3 118,34	0,79
<b>Dotations aux provisions actif circulant</b>		<b>53 847,50</b>	<b>0,80</b>	<b>41 489,24</b>	<b>0,64</b>	<b>12 358,26</b>	<b>29,79</b>
68173000	DOT. PROV. P/DEPREC.STOCK	2 475,80	0,04	2 078,16	0,03	397,64	19,13
68174000	DOT.P CREANCE DOUTEUSE	51 371,70	0,77	39 411,08	0,61	11 960,62	30,35
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges d'expl</b>		<b>100 168,00</b>	<b>1,50</b>	<b>441 055,27</b>	<b>6,78</b>	<b>(340 887,27)</b>	<b>-77,29</b>
68150000	DOT PROV P/RISQU EXPLOIT	100 168,00	1,50	441 055,27	6,78	(340 887,27)	-77,29
<b>Autres charges</b>		<b>8 969,35</b>	<b>0,13</b>	<b>61 990,47</b>	<b>0,95</b>	<b>(53 021,12)</b>	<b>-85,53</b>
65100000	REDEVANCE	223,43		183,79		39,64	21,57
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOU	8 097,70	0,12	60 432,25	0,93	(52 334,55)	-86,60
65810000	FRAIS CULTE & D'INHUMATION	648,22	0,01	280,00		368,22	131,51
65820000	PECULES			1 054,09	0,02	(1 054,09)	-100,00
65880000	AUT CHA DIV GEST COURANT			40,34		(40,34)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>433 852,65</b>	<b>6,48</b>	<b>(105 404,61)</b>	<b>-1,62</b>	<b>539 257,26</b>	<b>511,61</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>82 188,68</b>	<b>1,23</b>	<b>46 177,64</b>	<b>0,71</b>	<b>36 011,04</b>	<b>77,98</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>97 911,52</b>	<b>1,46</b>	<b>51 370,83</b>	<b>0,79</b>	<b>46 540,69</b>	<b>90,60</b>
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes</b>		<b>87 510,54</b>	<b>1,31</b>	<b>40 507,44</b>	<b>0,62</b>	<b>47 003,10</b>	<b>116,04</b>
76420000	PLACEMENTS C.EPARGNE	0,60		0,60			
76421000	PLACEMENTS STE GALE			14 106,80	0,22	(14 106,80)	-100,00
76800000	AUTRES PRODS FINANCIERS	87 509,94	1,31	26 400,04	0,41	61 109,90	231,48
<b>Produits nets sur cessions de val.mob de placement</b>		<b>10 400,98</b>	<b>0,16</b>	<b>10 863,39</b>	<b>0,17</b>	<b>(462,41)</b>	<b>-4,26</b>
76700000	PROD NET CES VAL MOB PLAC	10 400,98	0,16	10 863,39	0,17	(462,41)	-4,26
<b>Total des charges financières</b>		<b>15 722,84</b>	<b>0,23</b>	<b>5 193,19</b>	<b>0,08</b>	<b>10 529,65</b>	<b>202,76</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>15 722,84</b>	<b>0,23</b>	<b>5 193,19</b>	<b>0,08</b>	<b>10 529,65</b>	<b>202,76</b>
66110000	INTERETS EMPRUNTS	75,79		1 456,43	0,02	(1 380,64)	-94,80
66111000	INTERET EMPRUNT CREDIT FONCIER	12 554,22	0,19	542,11	0,01	12 012,11	N/S
66115000	INT EMPRUNT C.E.01/00	3 092,83	0,05	3 194,65	0,05	(101,82)	-3,19
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>516 041,33</b>	<b>7,71</b>	<b>(59 226,97)</b>	<b>-0,91</b>	<b>575 268,30</b>	<b>971,29</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(3 556,56)</b>	<b>-0,05</b>	<b>1 533,64</b>	<b>0,02</b>	<b>(5 090,20)</b>	<b>-331,90</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>13 714,28</b>	<b>0,20</b>	<b>39 528,31</b>	<b>0,61</b>	<b>(25 814,03)</b>	<b>-65,31</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>1 295,71</b>	<b>0,02</b>	<b>10 313,73</b>	<b>0,16</b>	<b>(9 018,02)</b>	<b>-87,44</b>
77180000	AUT PROD EXCEP OPER GEST	1 295,71	0,02	3 593,73	0,06	(2 298,02)	-63,95
77181000	CESS MAT.OCCAS&PROD			6 720,00	0,10	(6 720,00)	-100,00

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>11 641,68</b>	<i>0,17</i>	<b>24 987,61</b>	<i>0,38</i>	<b>(13 345,93)</b>	<i>-53,41</i>
77510000 PRODUITS CES.IMM. CORPORELLES	5 934,78	<i>0,09</i>	19 412,60	<i>0,30</i>	(13 477,82)	<i>-69,43</i>
77700000 QUOT PART SUBV INVESTISSE	5 706,90	<i>0,09</i>	5 546,43	<i>0,09</i>	160,47	<i>2,89</i>
77810000 AUTRES PROD EXCEPTIONNEL			28,58		(28,58)	<i>-100,00</i>
<b>Reprises sur provisions réglementées : des plus-value ne</b>	<b>776,89</b>	<i>0,01</i>	<b>4 226,97</b>	<i>0,06</i>	<b>(3 450,08)</b>	<i>-81,62</i>
78746100 REPRISE PLUS VAL NET ACTIF IMM	776,89	<i>0,01</i>	4 226,97	<i>0,06</i>	(3 450,08)	<i>-81,62</i>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>17 270,84</b>	<i>0,26</i>	<b>37 994,67</b>	<i>0,58</i>	<b>(20 723,83)</b>	<i>-54,54</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>282,51</b>		<b>3 196,30</b>	<i>0,05</i>	<b>(2 913,79)</b>	<i>-91,16</i>
67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	282,51		3 196,30	<i>0,05</i>	(2 913,79)	<i>-91,16</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>1 276,89</b>	<i>0,02</i>	<b>7 629,07</b>	<i>0,12</i>	<b>(6 352,18)</b>	<i>-83,26</i>
67510000 VAL COMPT ELT ACTIF CEDES	1 276,89	<i>0,02</i>	7 333,76	<i>0,11</i>	(6 056,87)	<i>-82,59</i>
67810000 AUTRES CHARGES EXCEPTION.			295,31		(295,31)	<i>-100,00</i>
<b>Dotations aux provisions réglementées : des plus-value n</b>	<b>15 711,44</b>	<i>0,23</i>	<b>27 169,30</b>	<i>0,42</i>	<b>(11 457,86)</b>	<i>-42,17</i>
68746100 DOT. PROV. REGL. ACTIF IMMO	5 434,78	<i>0,08</i>	16 305,91	<i>0,25</i>	(10 871,13)	<i>-66,67</i>
68746200 DOT. PROV. REGL. ACTIF CIRCUL.	10 276,66	<i>0,15</i>	10 863,39	<i>0,17</i>	(586,73)	<i>-5,40</i>
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>5 534,00</b>	<i>0,08</i>	<b>14,00</b>		<b>5 520,00</b>	<i>N/S</i>
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 534,00	<i>0,08</i>	14,00		5 520,00	<i>N/S</i>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>	<b>5 286,01</b>	<i>0,08</i>	<b>5 286,01</b>	<i>0,08</i>		
78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.	5 286,01	<i>0,08</i>	5 286,01	<i>0,08</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 811 963,88</b>	<i>101,75</i>	<b>6 604 281,33</b>	<i>101,48</i>	<b>207 682,55</b>	<i>3,14</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 299 727,10</b>	<i>94,10</i>	<b>6 656 702,65</b>	<i>102,28</i>	<b>(356 975,55)</b>	<i>-5,36</i>
<b>Résultat</b>	<b>512 236,78</b>	<i>7,65</i>	<b>(52 421,32)</b>	<i>-0,81</i>	<b>564 658,10</b>	<i>N/S</i>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						



## Etats financiers au 31/12/2011

### **Annexes**

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 708 555 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 811 964** euros et un total **charges** de **6 299 727** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **512 237** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
- Avis du Conseil National de la comptabilité n° 2008-09 du 7 mai 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22
- Arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22 applicable aux établissements publics sociaux et médico-sociaux.
- Arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux

## Faits caractéristiques de l'exercice.

- 1 - Poursuite des travaux de rénovation du Foyer Centre Thierry ALBOUY et de la construction du self commun à l'ESAT et au Foyer d'hébergement. Achèvement de la première tranche et mise en service du self et de l'aile est du foyer le 1er octobre 2011.
- 2 - Licenciement de Monsieur TRAUCHESSEC le 31 mai 2011.
- 3 - Maintien de la provision pour risques Prud'homaux des dossiers de Monsieur et Madame EBNETER et dotation d'une nouvelle provision pour le dossier de M. TRAUCHESSEC.
- 4 - Départ en retraite de Monsieur SAINT JEAN avec versement de l'indemnité de départ et reprise de la provision.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5 – Informations significatives par structure :

## Variation des résultats :

	2010	2011
Résultat ESAT	-104 186 €	3 469 €
Résultat Foyer	- 98 629 €	2 399 €
Résultat Production	124 652 €	424 736 €
Résultat Association	25 742 €	81 633 €
Résultat Consolidé	-52 421 €	512 237 €

## Sur le bilan consolidé :

- Transfert des « immobilisations en cours » en immobilisation «construction du self » pour un montant de 648 016 € et de «construction foyer aile est » pour un montant de 683 658 €.
- Comptabilisation du crédit de TVA sur les travaux de construction pour un montant de 303 100 €.
- Baisse de la trésorerie de 409 013 € liée en majorité au portage associatif de l'opération travaux.
- Dotation aux provisions pour risques liés au licenciement de M. Trauchessec à hauteur de 50% soit 21 300 €.
- Mouvements des provisions pour charges.
  - Dotations :
    - 78 868 € pour retraite
  - Reprises :
    - 6 694 € pour formation CCNT 66
    - 95 273 € pour retraite
- Décaissement de 100 000 € supplémentaires sur l'emprunt Crédit Foncier dédiés à la réalisation des travaux.

## Sur l'ESAT :

- Augmentation des produits d'exploitation (+ 156 095 €) liée à l'octroi de crédits non reconductibles ARS de 118 832 €, et à une reprise supplémentaire de provision pour risques de 29 545 €.
- Baisse des Services Extérieurs (-66 012 €) : frais de formation (-28 588 €), personnel intérimaire (-33 792 €), transport des usagers (-24 000 €), prestations ménages (+15 115 €).

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Augmentation du poste Charges de Personnel (+84 122 €) et Charges Sociales (+27 833 €) : rémunérations, congés payés, CDD, indemnités de licenciement et départ à la retraite, embauches.

## Sur le Foyer :

- Baisse des produits d'exploitation (-23 255 €) liée à la diminution des produits de la tarification (-33 221 €), compensée par une reprise supplémentaire de provision pour risques de 6 316 €.

- Augmentation des achats de fournitures de 23 032 € (dont 15 376 € de gaz lié au rappel de facture de l'exercice 2010).

- Augmentation des Services Extérieurs (+18 583 €) : prestations de nettoyage et de gardiennage (+47 423 €) compensées par la diminution des charges d'entretien (-13 750 €), personnel intérimaire (-8 490 €), déplacements et missions (-8 236 €).

- Diminution du poste Charges de Personnel (-68 680 €) et Charges Sociales (-8 969 €) : Poste vacant du veilleur de nuit, arrêt de recours aux CDD, baisse des indemnités de licenciement et départ à la retraite.

## Sur la Production :

- Augmentation des produits d'exploitation (+54 115 €) liée à la progression des « autres produits » de 72 592 € (remboursements formations et compléments de rémunérations TH) qui compense la baisse des produits de l'activité (-21 317 €).

- Augmentation des achats de fournitures de 16 355 € (dont 4 242 € de carburant et 12 385 € de petits matériels et outillage).

- Baisse des Services Extérieurs (-83 575 €) : diminution des commissions SDR (Sté documentaliste Régionale) de 59 545 €, non reconduction du Salon du SETT (- 13 978 €), transport sur ventes (-5 286 €), et postes d'entretien.

- Augmentation du poste Charges de Personnel (+35 890 €) et Charges Sociales (+23 359 €).

- Stabilisation du chiffre d'affaires (-1.1 %) avec progression des prestations de services (+87 430 €) au détriment de la vente de marchandise initiée essentiellement par SDR (-108 746 €).

## Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

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

- continuité de l'exploitation,

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

L'ensemble des immeubles de l'association.

L'approche par composant introduite par le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicable depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 prévoit un plan d'amortissement propre à chacun des éléments qui compose une immobilisation dès lors que celle-ci peut être décomposée en plusieurs éléments constitutifs d'une immobilisation.

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

- Constructions 10 à 50 ans
  - composants structure gros oeuvres : 25 à 50 ans
  - composants couverture étanchéité : 20 à 35 ans
  - composants électricité plomberie : 20 ans
  - composants doublage cloison : 12 à 30 ans
  - composants peinture et sol : 25 ans
  - composants agencements : 15 ans
  - composants assurance : 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans
- Matériel et outillage 2 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation pour les immeubles décomposables.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptable.

Les actifs ont été évalués à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition

## **Participation, 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.

## **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## **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.

## **Engagements de retraite**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements sont constatés sous forme de provisions. Mais par mesure de simplification, il est comptabilisé uniquement le montant des provisions de départ à la retraite pour les 5 années à venir.

Il a été provisionné sur l'exercice 2011 la somme de 74 690 € sur l'ESAT et 4 178 € sur le Foyer. Les reprises de provision ont été de 34 539 € sur l'ESAT et 18 598 € sur le foyer.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 207 477 €.

## **Changements de méthodes**

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il y a un changement de méthode de présentation au cours de l'exercice. Nous avons séparé les stocks de marchandises des stocks de matières premières et fournitures. Les postes de stock apparaissent à l'actif du bilan.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	2 935					2 935
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 935</b>					<b>2 935</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	261 209					261 209
Constructions sur sol propre	3 390 031		1 331 675			4 721 706
sur sol d'autrui	25 146					25 146
instal. agencement aménagement	10 952					10 952
Instal technique, matériel outillage industriels	1 930 256		48 940		8 729	1 970 468
Instal., agencement, aménagement divers	478 890		9 695			488 586
Matériel de transport	371 858		32 013		11 496	392 374
Matériel de bureau, informatique et mobilier	237 249		45 782			283 030
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	738 149			421 087		317 062
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 443 741</b>		<b>1 468 105</b>	<b>421 087</b>	<b>20 225</b>	<b>8 470 534</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	49 319			2 530		46 789
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>49 339</b>			<b>2 530</b>		<b>46 809</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 496 016</b>		<b>1 468 105</b>	<b>423 617</b>	<b>20 225</b>	<b>8 520 278</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres	504	720		1 223
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>504</b>	<b>720</b>		<b>1 223</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	3 782	1 670		5 452
Constructions sur sol propre	1 398 836	150 725		1 549 562
sur sol d'autrui	22 212	1 676		23 889
instal. agencement aménagement	10 952			10 952
Instal technique, matériel outillage industriels	1 416 074	120 068	8 729	1 527 413
Autres instal., agencement, aménagement divers	393 842	22 045		415 887
Matériel de transport	185 994	69 294	10 220	245 068
Matériel de bureau, mobilier	141 549	30 794		172 343
Autres immobilisations corporelles	40 529	686		41 215
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 613 771</b>	<b>396 958</b>	<b>18 948</b>	<b>3 991 781</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 614 275</b>	<b>397 678</b>	<b>18 948</b>	<b>3 993 004</b>



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2011

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		46 789	46 789	
Clients douteux ou litigieux		45 590	45 590	
Autres créances clients		729 914	729 914	
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée		305 807	305 807	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers		45 979	45 979	
Charges constatées d'avances				
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 174 080</b>	<b>1 174 080</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2011

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine					
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine		698 848	124 896	355 373	218 579
Emprunts et dettes financières divers		2 850	2 850		
Fournisseurs et comptes rattachés		286 298	286 298		
Personnel et comptes rattachés		86 491	86 491		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		318 671	318 671		
Impôts sur les bénéfices		5 534	5 534		
Taxes sur la valeur ajoutée		35 866	35 866		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		17 059	17 059		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 536	45 536		
Groupe et associés					
Autres dettes		7 333	7 333		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 504 485</b>	<b>930 533</b>	<b>355 373</b>	<b>218 579</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 311			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	69 428			69 428
- Legs et donations	88 087			88 087
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	129 749			129 749
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	1 076 221			1 076 221
Autres réserves	6 515 718	133 815		6 649 533
Report à nouveau	(66 528)	25 742		(40 787)
Résultat de l'exercice	(52 421)	564 658		512 237
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	55 339			55 339
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	110 611		173 369	(62 757)
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	153 955	1 926	5 707	150 173
Provisions réglementées	1 041 477	15 711	4 381	1 052 807
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	(81 500)	3 527	42 136	(120 110)
<b>TOTAL</b>	<b>9 040 134</b>	<b>745 379</b>	<b>225 593</b>	<b>9 559 920</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés sur RTT	15 858	5 286		10 572
<b>TOTAL</b>	<b>15 858</b>	<b>5 286</b>		<b>10 572</b>

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816			259 816
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	195 894		3 604	192 290
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif	585 767	15 711	777	600 701
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>1 041 477</b>	<b>15 711</b>	<b>4 381</b>	<b>1 052 807</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	143 083	21 300		164 383
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	200 000			200 000
Autres	250 158	121 004	101 967	269 195	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>593 241</b>	<b>142 304</b>	<b>101 967</b>	<b>633 577</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	2 078	2 476	2 078	2 476
	Sur comptes clients	71 481	51 366	84 728	38 119
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>73 559</b>	<b>53 842</b>	<b>86 806</b>	<b>40 595</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 708 277</b>	<b>211 857</b>	<b>193 154</b>	<b>1 726 980</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			154 016	146 637	
			15 711	777	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2011	31/12/2010
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
Répartition par nature de charges	31/12/2011	31/12/2010
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	ESAT	FOYER	PRODUCTION	ASSOCIATION		
Résultat comptable (a)	512 237	3 469	2 399	424 736	81 633		
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	512 237	3 469	2 399	424 736	81 633		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ - 4 416	+ - 3 872	+ - 544	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	507 821	(403)	1 855	424 736	81 633		

**CENTRE THIERRY ALBOUY**  
**Association loi du 1.07.1901**

**10, Rue Evariste Galois**  
**34500 - BEZIERS**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES**  
**CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**CENTRE THIERRY ALBOUY**  
**Association loi du 1.07.1901**

**10, Rue Evariste Galois**  
**34500 - BEZIERS**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**



## CENTRE THIERRY ALBOUY

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 THIERRY ALBOUY 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 Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. 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.

### II. 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

## CENTRE THIERRY ALBOUY

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.

### III. 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 26 Avril 2012

### MBA AUDIT



R.NEGRI  
Commissaire aux Comptes



M. MAHOUDEAUX  
Commissaire aux Comptes

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	2 935	1 223	1 712	2 431
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	261 209	5 452	255 758	257 427
	Constructions	4 757 804	1 584 403	3 173 402	1 994 128
	Installations techniques, matériels et outillage	1 970 468	1 527 413	443 055	514 183
	Autres immobilisations corporelles	1 163 990	874 514	289 477	326 083
	Immobilisations corporelles en cours	317 062		317 062	738 149
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées	20		20	20
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	46 789		46 789	49 319	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 520 278</b>	<b>3 993 004</b>	<b>4 527 274</b>	<b>3 881 741</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures	197 180	1 298	195 882	238 069
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	93 831	1 178	92 653	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				597
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	775 504	38 119	737 385	789 206
	Autres créances	351 787		351 787	52 417
Valeurs mobilières de placement	931 938		931 938	921 778	
Disponibilités	4 871 635		4 871 635	5 280 649	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 221 876</b>	<b>40 595</b>	<b>7 181 281</b>	<b>7 282 716</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>15 742 154</b>	<b>4 033 599</b>	<b>11 708 555</b>	<b>11 164 458</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 6 892 745

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**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

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise	287 264	287 264
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	55 339	55 339
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	55 339	55 339
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	6 254 612	6 129 960
	Réserves de compensation	75 020	65 856
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves	1 396 122	1 396 122
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(40 787)	(66 528)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	(62 757)	110 611
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(120 110)	(81 500)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>	512 237	(52 421)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	150 173	153 955	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816	259 816	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	192 290	195 894	
Réserves des plus-values nette d'actif	600 701	585 767	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 559 920</b>	<b>9 040 134</b>	
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques	164 383	143 083	
Provisions pour charges	469 195	450 158	
Fonds dédiés	10 572	15 858	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>644 149</b>	<b>609 099</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES (4)</b>			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	698 848	616 770	
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 850		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 298	487 784	
Dettes fiscales et sociales	463 621	400 691	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 536		
Autres dettes (5)	7 333	9 979	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 504 485</b>	<b>1 515 225</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 708 555</b>	<b>11 164 458</b>	

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.

(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 573 952

Dont à moins d'un an : 938 533

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

**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 Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	525 613	634 359
	Production vendue		
	- prestations de services	817 272	701 888
	- divers	631 320	660 424
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	2 889 253	2 787 382
	Subventions d'exploitations et participations	1 700	
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	150 241	117 900
	Transfert de charges	9 649	2 697
Autres produits	1 670 005	1 603 447	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>6 695 052</b>	<b>6 508 096</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	139 669	139 553
	Variation de stock	(93 831)	
	Achats de matières premières et fournitures	264 244	240 399
	Variation de stock	42 967	(29 970)
	Achats d'autres approvisionnements	10 299	11 137
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	252 170	203 909
	Services extérieurs et autres	876 192	1 007 497
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	162 812	155 376
	- autres	86 033	81 715
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	2 858 860	2 807 529
	- charges sociales	1 092 006	1 049 775
	- autres charges de personnel	9 114	7 484
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	397 678	394 559	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	53 848	41 489	
- pour risques et charges d'exploitation	100 168	441 055	
Autres charges	8 969	61 990	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 261 199</b>	<b>6 613 501</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>433 853</b>	<b>(105 405)</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>433 853</b>	<b>(105 405)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	87 511	40 507
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 401	10 863
<b>Total des produits financiers</b>		<b>97 912</b>	<b>51 371</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	15 723	5 193
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>15 723</b>	<b>5 193</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>82 189</b>	<b>46 178</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>516 041</b>	<b>(59 227)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	1 296	10 314
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	11 642	24 988
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	777	4 227
Transferts de charges			
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>13 714</b>	<b>39 528</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	283	3 196
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	1 277	7 629
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	15 711	27 169	
- dotations aux autres provisions réglementées			
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>17 271</b>	<b>37 995</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 557)</b>	<b>1 534</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 534	14
(+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		5 286	5 286
(-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 811 964</b>	<b>6 604 281</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 299 727</b>	<b>6 656 703</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>512 237</b>	<b>(52 421)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>		<b>4 527 274,15</b>	<b>38,67</b>	<b>3 881 741,35</b>	<b>34,77</b>	<b>645 532,80</b>	<b>16,63</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>		<b>1 711,81</b>	<b>0,01</b>	<b>2 431,39</b>	<b>0,02</b>	<b>(719,58)</b>	<b>-29,60</b>
20500000	CONCESS. BREVETS LICENCES	2 935,00	0,03	2 935,00	0,03		
28050000	AMORT. DROITS LICENCES	(1 223,19)	-0,01	(503,61)		(719,58)	-142,88
<b>Terrains</b>		<b>255 757,52</b>	<b>2,18</b>	<b>257 427,22</b>	<b>2,31</b>	<b>(1 669,70)</b>	<b>-0,65</b>
21150000	TERRAINS BATIS	236 163,64	2,02	236 163,64	2,12		
21210000	AGENC.AMENAG. TERRAINS	25 045,50	0,21	25 045,50	0,22		
28121000	AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS	(5 451,62)	-0,05	(3 781,92)	-0,03	(1 669,70)	-44,15
<b>Constructions</b>		<b>3 173 401,74</b>	<b>27,10</b>	<b>1 994 128,47</b>	<b>17,86</b>	<b>1 179 273,27</b>	<b>59,14</b>
21310000	CONSTRUC CAT S/SOL PROP	2 624 556,39	22,42	2 624 556,39	23,51		
21311000	CONSTRUCTION SELF	648 016,88	5,53			648 016,88	
21312000	CONSTRUCTION FOYER AILE EST	683 658,08	5,84			683 658,08	
21312100	CONSTRUC. COM S/SOL PROPRE	480 408,07	4,10	480 408,07	4,30		
21313000	AGENCEM CONST S/SOL PROP.	211 756,48	1,81	211 756,48	1,90		
21314000	INSTALL COM. S/SOL PROP.	73 310,27	0,63	73 310,27	0,66		
21350000	INSTAL CHAUF S/SOL PROP	10 952,14	0,09	10 952,14	0,10		
21410000	CONSTRUC CAT S/SOL AUTR	25 146,00	0,21	25 146,00	0,23		
28131000	AMORT CONSTRUC S/SOL PROP	(1 121 810,75)	-9,58	(1 013 904,54)	-9,08	(107 906,21)	-10,64
28131100	AMORT CONSTRUCTION SELF	(6 308,88)	-0,05			(6 308,88)	
28131200	AMORT CONS FOYER AILE EST	(6 166,55)	-0,05			(6 166,55)	
28131210	AMORT CONS COM S/SOL PROP	(194 960,74)	-1,67	(179 217,42)	-1,61	(15 743,32)	-8,78
28131300	AMORT AGEN CONST/SOL PROP	(181 691,66)	-1,55	(171 910,46)	-1,54	(9 781,20)	-5,69
28131400	AMORT INSTAL COM/SOL PROP	(38 623,15)	-0,33	(33 804,02)	-0,30	(4 819,13)	-14,26
28135000	AMORT INST CHAUF/SOL PROP	(10 952,14)	-0,09	(10 952,14)	-0,10		
28141000	AMOR CONST CAT SOL/PROP	(23 888,70)	-0,20	(22 212,30)	-0,20	(1 676,40)	-7,55
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>		<b>443 055,03</b>	<b>3,78</b>	<b>514 182,55</b>	<b>4,61</b>	<b>(71 127,52)</b>	<b>-13,83</b>
21510000	MAT.OUTIL.ENTREPRISE	1 658 658,32	14,17	1 658 357,94	14,85	300,38	0,02
21511200	MAT. OUTILLAGE FOYER	115 967,16	0,99	113 812,67	1,02	2 154,49	1,89
21530000	MAT.OUTILLAGE CAT	195 842,34	1,67	158 085,85	1,42	37 756,49	23,88
28151000	AMORT MAT OUTIL ENTREPRIS	(1 297 874,32)	-11,08	(1 202 830,89)	-10,77	(95 043,43)	-7,90
28151120	AMOR. MAT. OUTIL. FOYER	(105 081,95)	-0,90	(101 970,31)	-0,91	(3 111,64)	-3,05
28153000	AMORT MAT OUTIL CAT	(124 456,52)	-1,06	(111 272,71)	-1,00	(13 183,81)	-11,85
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>289 476,53</b>	<b>2,47</b>	<b>326 082,88</b>	<b>2,92</b>	<b>(36 606,35)</b>	<b>-11,23</b>
21811000	AGENCEM. AMENAGEM CAT	200 800,15	1,71	191 104,71	1,71	9 695,44	5,07
21812000	AGENCEM AMENAGEM FOYER	243 578,27	2,08	243 578,27	2,18		
21813000	AGENC.AMENAG ENTREPRISE	44 207,42	0,38	44 207,42	0,40		
21821000	MAT.TRANSPORT CAT	175 121,96	1,50	167 891,89	1,50	7 230,07	4,31
21822000	MAT TRANSPORT FOYER	44 062,00	0,38	44 062,00	0,39		
21823000	MAT TRANSPORT ENTREPRISE	173 190,28	1,48	159 904,16	1,43	13 286,12	8,31
21831000	MAT BUREAU ET INFO CAT	91 579,14	0,78	75 040,18	0,67	16 538,96	22,04
21832000	MAT BUREAU ET INFO FOYER	71 358,35	0,61	53 411,40	0,48	17 946,95	33,60
21833000	MAT BUREAU ET INFO ENTREP	39 459,25	0,34	29 550,91	0,26	9 908,34	33,53
21841000	MOBILIER DE BUREAU CAT	15 992,68	0,14	15 992,68	0,14		
21842000	MOBILIER DE BUREAU ENTREP.	15 504,51	0,13	15 504,51	0,14		
21843000	MOBILIER DU BUREAU ENTREP	6 512,03	0,06	6 512,03	0,06		
21844000	MOBILIER FOYER	40 087,25	0,34	40 087,25	0,36		
21845000	MOBILIER CAT	2 537,08	0,02	1 149,72	0,01	1 387,36	120,67
28181000	AMORT AGENC AMENAG FOYER	(226 242,59)	-1,93	(217 179,03)	-1,95	(9 063,56)	-4,17
28181100	AMORT AGENC AMENAG CAT	(151 588,26)	-1,29	(140 903,63)	-1,26	(10 684,63)	-7,58
28181200	AMORT AGENC AMENAG ENTREP	(38 056,58)	-0,33	(35 759,72)	-0,32	(2 296,86)	-6,42
28182000	AMORT MAT TRANSPORT CAT	(107 463,90)	-0,92	(85 032,73)	-0,76	(22 431,17)	-26,38
28182100	AMORT MAT TRANSPORT FOYER	(33 422,38)	-0,29	(24 609,98)	-0,22	(8 812,40)	-35,81
28182200	AMORT MAT TRANSPORT ENTREP	(104 182,06)	-0,89	(76 351,61)	-0,68	(27 830,45)	-36,45
28183000	AMORT MAT BUREAU CAT	(63 435,08)	-0,54	(49 343,57)	-0,44	(14 091,51)	-28,56
28183100	AMORT MAT BUREAU FOYER	(43 890,70)	-0,37	(32 074,19)	-0,29	(11 816,51)	-36,84
28183200	AMORT MAT BUREAU ENTREP	(28 179,78)	-0,24	(24 949,22)	-0,22	(3 230,56)	-12,95

## Etats financiers au 31/12/2011

### Annexes



ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 708 555 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 6 811 964 euros et un total **charges** de 6 299 727 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 512 237 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
- Avis du Conseil National de la comptabilité n° 2008-09 du 7 mai 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22
- Arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux établissements publics sociaux et médico-sociaux.
- Arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux

## Faits caractéristiques de l'exercice.

- 1 - Poursuite des travaux de rénovation du Foyer Centre Thierry ALBOUY et de la construction du self commun à l'ESAT et au Foyer d'hébergement. Achèvement de la première tranche et mise en service du self et de l'aile est du foyer le 1er octobre 2011.
- 2 - Licenciement de Monsieur TRAUCHESSEC le 31 mai 2011.
- 3 - Maintien de la provision pour risques Prud'homaux des dossiers de Monsieur et Madame EBNETER et dotation d'une nouvelle provision pour le dossier de M. TRAUCHESSEC.
- 4 - Départ en retraite de Monsieur SAINT JEAN avec versement de l'indemnité de départ et reprise de la provision.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5 – Informations significatives par structure :

## Variation des résultats :

	2010	2011
<b>Résultat ESAT</b>	-104 186 €	3 469 €
<b>Résultat Foyer</b>	- 98 629 €	2 399 €
<b>Résultat Production</b>	124 652 €	424 736 €
<b>Résultat Association</b>	25 742 €	81 633 €
<b>Résultat Consolidé</b>	-52 421 €	512 237 €

## Sur le bilan consolidé :

- Transfert des « immobilisations en cours » en immobilisation «construction du self » pour un montant de 648 016 € et de «construction foyer aile est » pour un montant de 683 658 € .
- Comptabilisation du crédit de TVA sur les travaux de construction pour un montant de 303 100 € .
- Baisse de la trésorerie de 409 013 € liée en majorité au portage associatif de l'opération travaux.
- Dotation aux provisions pour risques liés au licenciement de M. Trauchessec à hauteur de 50% soit 21 300 € .
- Mouvements des provisions pour charges.
  - Dotations :
    - 78 868 € pour retraite
  - Reprises :
    - 6 694 € pour formation CCNT 66
    - 95 273 € pour retraite
- Décaissement de 100 000 € supplémentaires sur l'emprunt Crédit Foncier dédiés à la réalisation des travaux.

## Sur l'ESAT :

- Augmentation des produits d'exploitation (+ 156 095 €) liée à l'octroi de crédits non reconductibles ARS de 118 832 €, et à une reprise supplémentaire de provision pour risques de 29 545 € .
- Baisse des Services Extérieurs (-66 012 €) : frais de formation (-28 588 €), personnel intérimaire (-33 792 €), transport des usagers (-24 000 €), prestations ménages (+15 115 €).

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Augmentation du poste Charges de Personnel (+84 122 €) et Charges Sociales (+27 833 €) : rémunérations, congés payés, CDD, indemnités de licenciement et départ à la retraite, embauches.

## Sur le Foyer :

- Baisse des produits d'exploitation (-23 255 €) liée à la diminution des produits de la tarification (-33 221 €), compensée par une reprise supplémentaire de provision pour risques de 6 316 €.

- Augmentation des achats de fournitures de 23 032 € (dont 15 376 € de gaz lié au rappel de facture de l'exercice 2010).

- Augmentation des Services Extérieurs (+18 583 €) : prestations de nettoyage et de gardiennage (+47 423 €) compensées par la diminution des charges d'entretien (-13 750 €), personnel intérimaire (-8 490 €), déplacements et missions (-8 236 €).

- Diminution du poste Charges de Personnel (-68 680 €) et Charges Sociales (-8 969 €) : Poste vacant du veilleur de nuit, arrêt de recours aux CDD, baisse des indemnités de licenciement et départ à la retraite.

## Sur la Production :

- Augmentation des produits d'exploitation (+54 115 €) liée à la progression des « autres produits » de 72 592 € (remboursements formations et compléments de rémunérations TH) qui compense la baisse des produits de l'activité (-21 317 €).

- Augmentation des achats de fournitures de 16 355 € (dont 4 242 € de carburant et 12 385 € de petits matériels et outillage).

- Baisse des Services Extérieurs (-83 575 €) : diminution des commissions SDR (Sté documentaliste Régionale) de 59 545 €, non reconduction du Salon du SETT (- 13 978 €), transport sur ventes (-5 286 €), et postes d'entretien.

- Augmentation du poste Charges de Personnel (+35 890 €) et Charges Sociales (+23 359 €).

- Stabilisation du chiffre d'affaires (-1.1 %) avec progression des prestations de services (+87 430 €) au détriment de la vente de marchandise initiée essentiellement par SDR (-108 746 €).

## Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

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

- continuité de l'exploitation,

**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

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

L'ensemble des immeubles de l'association.

L'approche par composant introduite par le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicable depuis le 1er janvier 2005 prévoit un plan d'amortissement propre à chacun des éléments qui compose une immobilisation dès lors que celle-ci peut être décomposée en plusieurs éléments constitutifs d'une immobilisation.

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

- Constructions 10 à 50 ans
  - composants structure gros oeuvres : 25 à 50 ans
  - composants couverture étanchéité : 20 à 35 ans
  - composants électricité plomberie : 20 ans
  - composants doublage cloison : 12 à 30 ans
  - composants peinture et sol : 25 ans
  - composants agencements : 15 ans
  - composants assurance : 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans
- Matériel et outillage 2 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation pour les immeubles décomposables.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptable.

Les actifs ont été évalués à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition

## **Participation, 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.

## **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## **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.

## **Engagements de retraite**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements sont constatés sous forme de provisions. Mais par mesure de simplification, il est comptabilisé uniquement le montant des provisions de départ à la retraite pour les 5 années à venir.

Il a été provisionné sur l'exercice 2011 la somme de 74 690 € sur l'ESAT et 4 178 € sur le Foyer. Les reprises de provision ont été de 34 539 € sur l'ESAT et 18 598 € sur le foyer.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 207 477 €.

## **Changements de méthodes**

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il y a un changement de méthode de présentation au cours de l'exercice. Nous avons séparé les stocks de marchandises des stocks de matières premières et fournitures. Les postes de stock apparaissent à l'actif du bilan.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2011
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres immobilisations incorporelles	2 935			2 935
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 935</b>			<b>2 935</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2011
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains	261 209			261 209
	Constructions sur sol propre	3 390 031		1 331 675	4 721 706
	sur sol d'autrui	25 146			25 146
	instal. agencet aménagement	10 952			10 952
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 930 256		48 940	1 979 196
	Instal., agencement, aménagement divers	478 890		9 695	488 585
	Matériel de transport	371 858			392 374
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	237 249		45 782	283 030
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	738 149		421 087	317 062
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 443 741</b>		<b>1 468 105</b>	<b>8 470 534</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2011
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations et créances rattachées	20			20
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	49 319		2 530	46 789
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>49 339</b>		<b>2 530</b>	<b>46 809</b>

<b>TOTAL</b>	<b>7 496 016</b>		<b>1 468 105</b>	<b>423 617</b>	<b>20 225</b>	<b>8 520 278</b>
--------------	------------------	--	------------------	----------------	---------------	------------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres	504	720		1 223
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>504</b>	<b>720</b>		<b>1 223</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	3 782	1 670		5 452
Constructions sur sol propre	1 398 836	150 725		1 549 562
sur sol d'autrui	22 212	1 676		23 889
instal. agencement aménagement	10 952			10 952
Instal technique, matériel outillage industriels	1 416 074	120 068	8 729	1 527 413
Autres instal., agencement, aménagement divers	393 842	22 045		415 887
Matériel de transport	185 994	69 294	10 220	245 068
Matériel de bureau, mobilier	141 549	30 794		172 343
Autres immobilisations corporelles	40 529	686		41 215
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 613 771</b>	<b>396 958</b>	<b>18 948</b>	<b>3 991 781</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 614 275</b>	<b>397 678</b>	<b>18 948</b>	<b>3 993 004</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	46 789	46 789	
	Clients douteux ou litigieux	45 590	45 590	
	Autres créances clients	729 914	729 914	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	305 807	305 807	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	45 979	45 979	
	Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 174 080</b>	<b>1 174 080</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	698 848	124 896	355 373	218 579
	Emprunts et dettes financières divers	2 850	2 850		
	Fournisseurs et comptes rattachés	286 298	286 298		
	Personnel et comptes rattachés	86 491	86 491		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 671	318 671		
	Impôts sur les bénéfices	5 534	5 534		
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 866	35 866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 059	17 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 536	45 536		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	7 333	7 333		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 504 485</b>	<b>930 533</b>	<b>355 373</b>	<b>218 579</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 311			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	69 428			69 428
- Legs et donations	88 087			88 087
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	129 749			129 749
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	1 076 221			1 076 221
Autres réserves	6 515 718	133 815		6 649 533
Report à nouveau	(66 528)	25 742		(40 787)
Résultat de l'exercice	(52 421)	564 658		512 237
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	55 339			55 339
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	110 611		173 369	(62 757)
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	153 955	1 926	5 707	150 173
Provisions réglementées	1 041 477	15 711	4 381	1 052 807
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	(81 500)	3 527	42 136	(120 110)
<b>TOTAL</b>	<b>9 040 134</b>	<b>745 379</b>	<b>225 593</b>	<b>9 559 920</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés Fonds dédiés sur RTT	15 858	5 286		10 572
<b>TOTAL</b>	<b>15 858</b>	<b>5 286</b>		<b>10 572</b>

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816			259 816
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	195 894		3 604	192 290
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif	585 767	15 711	777	600 701
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 041 477</b>	<b>15 711</b>	<b>4 381</b>	<b>1 052 807</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	143 083	21 300		164 383
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	200 000			200 000
Autres	250 158	121 004	101 967	269 195	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>593 241</b>	<b>142 304</b>	<b>101 967</b>	<b>633 577</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	2 078	2 476	2 078	2 476
	Sur comptes clients	71 481	51 366	84 728	38 119
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>73 559</b>	<b>53 842</b>	<b>86 806</b>	<b>40 595</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 708 277</b>	<b>211 857</b>	<b>193 154</b>	<b>1 726 980</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		154 016	146 637		
		15 711	777		

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2011	31/12/2010
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2011	31/12/2010
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

NEANT

## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	ESAT	FOYER	PRODUCTION	ASSOCIATION		
Résultat comptable (a)	512 237	3 469	2 399	424 736	81 633		
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	512 237	3 469	2 399	424 736	81 633		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ - 4 416	+ - 3 872	+ - 544	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	507 821	(403)	1 855	424 736	81 633		

**CENTRE THIERRY ALBOUY**  
**Association loi du 1.07.1901**

**10, Rue Evariste Galois**  
**34500 - BEZIERS**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORT SPECIAL**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS**  
**REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

## CENTRE THIERRY ALBOUY

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011**

Aux membres de l'Association

En notre qualité de commissaires 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 avisés 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.

Par ailleurs, en application de l'article L. 612-5 du code de commerce et du I de l'article L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **CONVENTIONS PASSES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

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.



## CENTRE THIERRY ALBOUY

### CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Mr Louis-Michel SAINT JEAN

En application de l'article L. 612-5 du code de commerce et du I de l'article L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles nous vous informons que la rémunération brute du Directeur Mr Louis-Michel SAINT JEAN au titre de l'exercice s'est élevée à 125 669 € dont 33 211 € d'indemnité de départ à la retraite et 2 604 € d'avantage en nature véhicule.

Fait à Béziers,  
Le 26 avril 2012

### MBA AUDIT



**R.NEGRI**  
Commissaire aux Comptes



**M. MAHOUEAUX**  
Commissaire aux Comptes