Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

ASSOCIATION POUR LA GESTION ET L'ANIMATION DE HOME DOME

12, Place Regensburg
63 000 CLERMONT-FERRAND

CEGEX
Commissaire aux Comptes
La Pardieu – Clermont-Ferrand

9 allée Evariste Galois
63170 AUBIERE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

ASSOCIATION POUR LA GESTION ET L'ANIMATION DE HOME DOME
Exercice clos le 31 décembre 2011

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 pour le Gestion et l'Animation de HOME DOME,** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- sur la justification de nos appréciations,
- sur les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, 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 des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

... / ...

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'Annexe dans la 1ère partie Informations générales complémentaires relativement à :

- La souscription de deux emprunts auprès de France Active et le Crédit Mutuel pour un montant total de 287.500 €
- la reprise par votre Association du service restauration
- l'existence de deux litiges prud'homaux en cours

2. Justification de nos appréciations :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Nous nous sommes assurés de la bonne traduction comptable des opérations effectuées avec et pour le compte de l'Association Ethic Etapes Clair Matin.

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

3. Vérifications spécifiques :

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

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

Fait à AUBIERE, le 14 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes
SAS CEGEX

Bernard PERRIN

HOME DOME

12 PLACE REGENSBURG

63038 CLERMONT FERRAND

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 77920603600013
NAF (APE) 5590Z
N° Identifiant
Période du 01/01/11
au 31/12/11
Tenue de compte : EURO

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311210
Capital souscrit non-appelé (I)					
Capital souscrit non-appelé (I)					
Immobilisations incorporelles		**33 717,51**	**27 430,24**	**6 287,27**	**9 996,35**
Frais d'établissement					
Frais de développement		14 983,60	9 643,78	5 339,82	8 807,92
**FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPP*	*203000*	*14 983,60*		*14 983,60*	*14 983,60*
**AMORT. FRAIS DE RECHER. ET DEV*	*280300*		*9 643,78*	*-9 643,78*	*-6 175,68*
Concessions, brevets, droits simil		18 733,91	17 786,46	947,45	1 188,43
**LOGICIELS*	*205000*	*18 733,91*		*18 733,91*	*17 551,07*
**AMORT LOGICIELS*	*280500*		*17 786,46*	*-17 786,46*	*-16 362,64*
Fonds commercial					
Autres immob. incorporelles					
Avances et acomptes sur immos					
Immobilisations corporelles		**1 074 879,50**	**742 731,25**	**332 148,25**	**281 364,12**
Terrains					
Constructions		33 502,73	23 212,40	10 290,33	11 965,47
**BATIMENTS*	*213100*	*33 502,73*		*33 502,73*	*33 502,73*
**AMORTISSEMENT CONSTRUCTION*	*281310*		*23 212,40*	*-23 212,40*	*-21 537,26*
Installations techn., mat., outil		198 790,13	235 857,45	-37 067,32	29 601,41
**MOBILIER+MAT PARTIE COMMUNES*	*215410*	*35 829,96*		*35 829,96*	*27 900,24*
**MATERIEL ANIMATION*	*215420*	*21 831,08*		*21 831,08*	*21 831,08*
**MATERIEL DE CUISINE 19.6%*	*215440*	*141 129,09*		*141 129,09*	*140 079,18*
**AMORTISS TVX+MATER CYBERBASE*	*281510*		*61 131,20*	*-61 131,20*	
**AMORTISSEMENT MATERIEL OUTILL*	*281540*		*49 498,60*	*-49 498,60*	*-47 997,71*
**AMORTISSEMENT MATERIEL CUISINE*	*281550*		*125 227,65*	*-125 227,65*	*-112 211,38*
Autres immob. corporelles		842 586,64	483 661,40	358 925,24	239 797,24
**INSTALLATION GENERALE*	*218100*	*318 456,40*		*318 456,40*	*309 889,80*
**AMENAGEMENT LOCAL CYBERBASE*	*218101*	*25 176,65*		*25 176,65*	*25 176,65*
**AMENAGEMENT PARTIES COMMUNE*	*218102*	*11 533,68*		*11 533,68*	*11 533,68*
**AMENAGEMENT SALLE RESTAURANT*	*218103*	*42 836,89*		*42 836,89*	*42 836,89*
**AMENAGEMENT SALLE RESTAURANT*	*218104*	*120 592,50*		*120 592,50*	
**MATERIEL DE TRANSPORT*	*218200*	*15 818,40*		*15 818,40*	*15 818,40*
**MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE*	*218300*	*5 851,20*		*5 851,20*	*5 851,20*
**MAT INFO+BUREAU+LOGIC CYBERB*	*218301*	*31 518,23*		*31 518,23*	*31 518,23*
**MATERIEL DIRECTION/ADMINISTRAT*	*218302*	*30 538,71*		*30 538,71*	*27 417,15*
**MOBILIER MATERIEL HEBERGEMEN*	*218410*	*189 934,45*		*189 934,45*	*189 934,45*
**MOBILIER ANIMATION*	*218415*	*1 708,00*		*1 708,00*	*1 708,00*
**MOBILIER RESTAURATION 19.6%*	*218420*	*33 898,20*		*33 898,20*	*33 453,18*
**MOBILIER CYBERBASE*	*218430*	*14 723,33*		*14 723,33*	*14 723,33*
**AMORT. Aménagement partie commune*	*281202*		*1 617,92*	*-1 617,92*	*-464,55*
**AMORT.Aménagement salle restaurant*	*281203*		*12 518,41*	*-12 518,41*	*-1 725,37*
**AMORT.AGCTS INSTALL. GENERALES*	*281810*		*233 617,43*	*-233 617,43*	*-205 622,12*
**AMORTISSEMENT MATERIEL TRANS*	*281820*		*15 818,40*	*-15 818,40*	*-15 818,40*
**AMORTIS MATERIEL BUREAU & INFO*	*281830*		*31 137,86*	*-31 137,86*	*-85 109,45*
**AMORTISSEMENT MOBILIER MAT HEB*	*281841*		*177 452,86*	*-177 452,86*	*-154 893,78*
**AMORTISSMENT MOBILIER RESTAU*	*281842*		*10 815,51*	*-10 815,51*	*-6 088,64*
**AMORTISST MOBILIER ANIMATION*	*281843*		*683,01*	*-683,01*	*-341,41*
Immobilisations en cours					
Avances & acomptes					

COMMISSAIRE AUX COMPTES * CEGEX

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311210
Immobilisations financières		**49 669,69**		**49 669,69**	**74 397,63**
Participations selon mise en équi.					
Autres participations		107,62		107,62	107,62
**AUTRES TITRES IMMOBILISE*	*261800*	*107,62*		*107,62*	*107,62*
Créances rattach. à des particip.					
Autres titres immobilisés					
Prêts		48 062,07		48 062,07	47 790,01
**PRETS*	*274000*	*48 062,07*		*48 062,07*	*47 790,01*
Autres immob. financières		1 500,00		1 500,00	26 500,00
**DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VER*	*275000*	*1 500,00*		*1 500,00*	*26 500,00*
TOTAL II		**1 158 266,70**	**770 161,49**	**388 105,21**	**365 758,10**
Stocks et en-cours		**12 126,00**		**12 126,00**	
Matières premières & approvision		12 126,00		12 126,00	
**STOCK ALIMENTATION*	*321010*	*6 046,00*		*6 046,00*	
**STOCK BOISSONS*	*321020*	*6 080,00*		*6 080,00*	
En cours de production de biens					
En cours production de services					
Produits intermédiaires & finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés/com.		**427,27**		**427,27**	
Avances & acomptes versés/com.		427,27		427,27	
**FOURNISSEURS ACPTES VERSE/CO*	*409100*	*427,27*		*427,27*	
Créances		**557 175,54**	**50 988,00**	**506 187,54**	**233 894,49**
Clients et comptes rattachés		90 289,54	50 988,00	39 301,54	39 259,35
**TIERS PAYANT*	*411200*	*123,02*		*123,02*	*8 963,19*
**GROUPES*	*411500*	*96 927,65*		*96 927,65*	*85 711,77*
**CLIENTS NON FACTURES*	*418813*				*5 142,28*
**REPAS RESIDENTS BREDEA*	*472500*	*-398,20*		*-398,20*	
**REPAS GROUPES BREDEA*	*472501*	*-6 362,93*		*-6 362,93*	*-6 487,89*
**PROV DEPREC CTES USAGERS*	*491000*		*50 988,00*	*-50 988,00*	*-54 070,00*
Autres créances		466 886,00		466 886,00	194 635,14
**CONSIGNATION*	*409600*	*41,00*		*41,00*	*24,20*
**FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR*	*409800*	*106,00*		*106,00*	
**REMUNERATIONS COLLECTIF*	*421000*	*202,94*		*202,94*	
**AVANCE AU PERSONNEL*	*425000*	*300,00*		*300,00*	
**I..J A RECEVOIR*	*428700*	*558,00*		*558,00*	*205,00*
**COTIST/ I.J. A RECEVOIR*	*438700*	*273,00*		*273,00*	*94,00*
**SUBVENTION DSD A RECEVOIR*	*441710*	*133 457,61*		*133 457,61*	*131 649,66*
**SUBVENTION CAF A RECEVOIR*	*441720*	*27 536,51*		*27 536,51*	*28 325,00*
**SUBVENTION APPRENTISSAGE*	*441770*	*366,67*		*366,67*	*650,00*
**TVA sur immobilisation 5.5%*	*445621*				*168,00*
**TVA sur immobilisation 19.6%*	*445622*				*1 091,00*
**TVA Déductible 5.5%*	*445661*	*42,83*		*42,83*	*3 813,89*
**TVA Déductible 19.6%*	*445662*	*-61,28*		*-61,28*	*4 956,60*
**Crédit de TVA*	*445670*	*1 760,00*		*1 760,00*	*2 531,00*
**PRODUITS A RECEVOIR*	*467000*	*2 330,43*		*2 330,43*	*7 834,79*

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311210
*REMBOURSEMENT STAGE A RECEV	467080	11 465,29		11 465,29	13 292,00
*Compte de Liaison Clair Matin	467200	1 007,00		1 007,00	
LIAISON PRET FRANCE ACTIVE CM	467300	144 000,00		144 000,00	
LIAISON PRET CREDIT MUTUEL CM	467400	143 500,00		143 500,00	
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		**2 636 404,90**	**1 311,26**	**2 635 093,64**	**2 745 675,52**
Valeurs mobilières de placement		2 415 513,24	1 311,26	2 414 201,98	2 644 273,24
*PORTEFEUILLE CREDIT MUTUEL	501100	1 120 248,60		1 120 248,60	1 435 162,79
C.MUTUEL PRO FED INSTIT NANTIS	501110	198 872,82		198 872,82	124 901,20
*PORTEFEUILLE BANQUE POPULAIRE	501300	247 227,78		247 227,78	244 301,04
*PORTEFEUILLE CAISSE EPARGNE	501400	595 084,04		595 084,04	588 511,35
*CDN C.COOPERATIF	501700	254 080,00		254 080,00	254 080,00
*PROV DEPRECIATION VALEURS MOBI	590800		1 311,26	-1 311,26	-2 683,14
Disponibilités		220 891,66		220 891,66	101 402,28
*CAISSE D'EPARGNE	512200	750,80		750,80	770,79
*LIVRET CAISSE D'EPARGNE	512300	3 592,90		3 592,90	3 519,57
*CHEQUES VACANCES	512400	160,00		160,00	130,00
*CHEQUE RESTAURANT	512500	1 056,48		1 056,48	1 174,12
*CREDIT COOPERATIF	512600	7 507,01		7 507,01	3 282,35
*CREDIT MUTUEL	512700	61 245,03		61 245,03	37 679,22
*LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	512710	69 733,88		69 733,88	50 390,33
*LIVRET B CREDIT MUTUEL	512720	71 455,70		71 455,70	1 039,75
*BANQUE POPULAIRE	512800	1 197,47		1 197,47	1 232,46
*CCP	514000	2 902,39		2 902,39	943,69
*CAISSE	530000	820,00		820,00	820,00
*FOND DE CAISSE ANIMATION	530020	20,00		20,00	20,00
*FONDS DE CAISSE COFFRE ACCUEIL	530040	250,00		250,00	200,00
*FONDS DE CAISSE ACCEUIL	530050	100,00		100,00	100,00
*FONDS DE CAISSE RESTAURANT	530060	100,00		100,00	100,00
Charges constatées d'avance		**21 079,79**		**21 079,79**	**21 423,36**
Charges constatées d'avance		21 079,79		21 079,79	21 423,36
*LOCATION PHOTOCOPIEUR ACCEUIL	486200	30,00		30,00	2 033,54
*LOCATTION FONTAINES REFRIGERA	486210	164,15		164,15	214,54
*LOCATION STANDARD TELEPHONIQ	486230	1 051,28		1 051,28	1 051,28
*LOCATION TV CABLE	486260	16,16		16,16	
*ENTRETIEN D'AVANCE	486300	2 928,00		2 928,00	2 852,00
*PT MAT ENTRETIEN d'avance	486306	5 598,00		5 598,00	6 159,00
*PROD ENTRETIEN RESTAU d'avance	486307	747,00		747,00	
*PROD ENTRETIEN commun d'avance	486310	1 499,00		1 499,00	1 311,00
*SANITAIRE ELIS D'AVANCE	486350	1 008,08		1 008,08	415,00
*MAINTENANCE ARESTE/OMC/BREDEA	486400	2 799,27		2 799,27	2 807,00
*CONTRAT SECUREX	486420	49,00		49,00	
*ASSURANCE D'AVANCE	486550	648,00		648,00	347,00
*FOURNIT BUREAU PAYEE D'AVANCE	486620	1 691,00		1 691,00	2 098,00
*COTISATIONS PAYEES D'AVANCE	486650	82,00		82,00	659,00
*ABONNEMENT D'AVANCE	486660	756,00		756,00	838,00
*CARTES TELEPHONE D'AVANCE	486670	1 431,85		1 431,85	638,00
*ABONNT SNCF D'AVANCE	486800	581,00		581,00	

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311210
TOTAL III	**3 227 213,50**	**52 299,26**	**3 174 914,24**	**3 000 993,37**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	**4 385 480,20**	**822 460,75**	**3 563 019,45**	**3 366 751,47**

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311210
Capital social ou individuel				
Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			**2 303 530,59**	**2 303 530,59**
Réserve légale			2 303 530,59	2 303 530,59
**FOND DOTATION SANS DROIT DE R*	*102000*		*2 248 530,59*	*2 248 530,59*
**SUBV INVESTISS AFFECTEE BIEN R*	*102600*		*55 000,00*	*55 000,00*
Rés. statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			**448 239,52**	**754 785,67**
Report à nouveau			448 239,52	754 785,67
**REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDI*	*110000*		*754 785,67*	*754 785,67*
**REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT*	*119000*		*-306 546,15*	
Résultat de l'exercice			**-159 949,18**	**-306 546,15**
Résultat de l'exercice			-159 949,18	-306 546,15
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			**2 591 820,93**	**2 751 770,11**
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			**17 178,00**	**2 771,00**
Provisions pour charges			17 178,00	2 771,00
**PROVISION DEPART EN RETRAITE*	*153000*		*17 178,00*	*2 771,00*
TOTAL (III)			**17 178,00**	**2 771,00**
Emprunts obligataires convertibles				

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Valeurs nettes	Au 311210
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				**465 737,83**	**97 189,69**
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				465 737,83	97 189,69
**PRET CREDIT MUTUEL*	*164000*			*178 237,83*	*97 189,69*
**PRET FRANCE ACTIVE pr Clair Matin*	*164100*			*144 000,00*	
**PRET CREDIT MUTUEL pr clair Matin*	*164200*			*143 500,00*	
Emprunts et dettes financ. divers				**65 742,37**	**55 115,93**
Emprunts et dettes financ. divers				65 742,37	55 115,93
**CAUTIONS CARTES PHOTOCOPIEUR*	*165500*			*355,00*	*351,00*
**CAUTIONS CARTES REPAS ADHERE*	*165510*			*1 959,44*	*2 447,68*
**CAUTIONS RESIDENTS*	*165550*			*63 427,93*	*52 317,25*
Avanc. & acptes reçus/com en cours				**11 366,89**	**18 936,63**
Av. & ac. reçus s/com. en cours				11 366,89	18 936,63
**TROP PERCU APL*	*419000*			*11 366,89*	*18 936,63*
Dettes fourniss. & cptes rattachés				**126 036,48**	**244 356,10**
Dettes fourniss. & cptes rattachés				126 036,48	244 356,10
**FOURNISSEUR COLLECTIF*	*401000*			*82 646,15*	*187 687,75*
**FOURNISSEURS FACT NON PARVEN*	*408000*			*43 390,33*	*56 668,35*
Dettes fiscales et sociales				**224 355,55**	**164 584,67**
Dettes fiscales et sociales				224 355,55	164 584,67
**INDEMNITES JOURNALIERES CPAM*	*421200*			*980,55*	*130,94*
**CONGES A PAYER*	*428210*			*100 637,00*	*60 405,00*
**HEURES DIF A PAYER*	*428215*			*11 696,00*	*7 678,00*
**CHARGES SUR CONGES A PAYER*	*428220*			*49 312,00*	*27 786,00*
**AUTRES CHARGES A PAYER*	*428600*			*5 785,00*	*4 404,00*
**URSSAF/POLE EMPLOI*	*431000*			*50 108,00*	*29 243,00*
**ASSEDIC*	*437100*				*4 254,00*
**MORNAY CGIC*	*437200*				*2 243,29*
**APRIONIS RETRAITE*	*437400*				*12 626,00*
**APRIONIS PREVOYANCE*	*437410*				*8 448,44*
**ORGANISME SO AUTRE CHARGES A*	*438600*			*2 834,00*	*2 026,00*
**TAXE SUR SALAIRES*	*447100*			*3 003,00*	*5 340,00*
Dettes sur immo. et cptes rattachés				**8 832,46**	
Dettes sur immo. & cptes rattachés				8 832,46	
**FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS*	*404000*			*8 832,46*	
Autres dettes				**34 045,04**	**16 413,00**
Autres dettes				34 045,04	16 413,00
**RESIDENTS+ PASSAGERS*	*410000*			*19 645,04*	*6 957,38*
**FORMATION CONTINUE UNIFORMAT*	*467020*			*11 572,00*	*6 826,00*
**Taxe d'apprentissage*	*467035*			*2 828,00*	*1 814,50*
**AGEFIPH TAXE HANDICAPES*	*467040*				*815,12*

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Valeurs nettes	Au 311210
Produits constatés d'avance				**17 903,90**	**15 614,34**
Produits constatés d'avance				17 903,90	15 614,34
**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE*	*487000*			*12 967,00*	*12 313,00*
**REPAS A SERVIR*	*487010*			*5 055,27*	*5 365,96*
**REPAS A SERVIR GROUPES*	*487020*			*-118,37*	*-2 064,62*
TOTAL (IV)				**954 020,52**	**612 210,36**
Ecarts de conversion passif (V)					
Ecarts de conversion passif					
TOTAL GENERAL (I à V)				**3 563 019,45**	**3 366 751,47**

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

HOME DOME	**Compte de résultat**	N° Siret	77920603600013
		NAF (APE)	5590Z
12 PLACE REGENSBURG		N° Identifiant	
		Période du	01/01/11
63038 CLERMONT FERRAND	**Document fin d'exercice**	au	31/12/11
		Tenue de compte : EURO	

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
CHARGES D'EXPLOITATION					
Coût d'achat des marchandises				**8 140,43**	**7 541,54**
Achats de marchandises				8 140,43	7 541,54
**TELECARTES*	*607001*			*7 127,62*	*7 541,54*
**Place concert Coopérative Mai*	*607002*			*126,00*	
**Produits vulcania+lemptegy*	*607003*			*886,81*	
Variations de stocks de march.					
Consommation exercice /tiers				**976 724,15**	**1 278 456,24**
Achats matières premières				123 869,21	1 835,28
**Alimentation 5.5%*	*601120*			*97 316,14*	*20,00*
**Alimentation 19.6%*	*601121*			*896,02*	
**Bombone à EAU*	*601300*			*1 355,81*	*1 815,28*
**BOISSONS RESTAURANT 5.5%*	*601320*			*22 325,76*	
**BOISSONS RESTAURANT 19.6%*	*601321*			*1 975,48*	
Achats autres approvisionnements					
Variation de stocks Mat./approv.				-11 638,79	
**VAR STOCK ALIMENTATION 5.5%*	*603121*			*-5 801,63*	
**VAR STOCK ALIMENTATION 19.6%*	*603122*			*-41,49*	
**VAR STOCK BOISSONS 5.5%*	*603131*			*-4 912,87*	
**VAR STOCK BOISSONS 19.6%*	*603132*			*-882,80*	
Autres achats et charges externes				864 493,73	1 276 620,96
**PETIT MATERIEL LOCAUX 19.6%*	*605615*			*1 737,13*	*1 837,28*
**PETIT MATERIEL LOCAUX 5.5%*	*605616*				*232,16*
**PETIT MATERIEL ADMINISTRATIF*	*605620*			*3 824,33*	*3 395,99*
**PETIT MATER SOCIO-EDUCATIF*	*605630*			*756,25*	*2 491,88*
**PETIT MATERIEL HEBERGEMENT 19.*	*605640*			*4 116,34*	*14 437,80*
**PETIT MATERIEL RESTAURATION 19.*	*605650*			*4 993,02*	*2 176,86*
**PETIT MATERIEL CYBERBASE*	*605660*				*625,51*
**CARBURANT BERLINGO*	*606110*			*1 306,98*	*698,89*
**CARBURANT JUCKE*	*606115*			*234,88*	
**ELECTRICITE 19.6%*	*606120*			*56 101,44*	*50 241,97*
**EAU CHAUDE 60° 19.6%*	*606137*			*9 046,91*	*8 662,89*
**EAU CHAUDE 40° 19.6%*	*606138*			*18 065,99*	*17 652,76*
**EAU 5.5%*	*606139*			*34 637,36*	*47 266,95*
**GAZ CUISINE 19.6%*	*606142*			*1 061,81*	*596,52*
**GAZ CUISINE 5.5%*	*606143*			*222,96*	*239,19*
**CHAUFFAGE EXTERIEUR 19.6%*	*606150*			*40 762,26*	*40 878,91*
**CHAUFFAGE EXTERRIEUR 5.5%*	*606151*			*6 772,34*	*4 085,12*
**PDTS ENTRETIEN COMMUNS 19.6%*	*606220*			*7 158,48*	*11 343,83*
**PDTS ENTRETIEN RESTAURATION 5*	*606222*			*369,39*	
**PDTS ENTRETIEN RESTAURATION 19*	*606223*			*4 858,89*	
**VETEMENTS SERVICE ENTRETIEN 19*	*606310*			*159,97*	*3 231,92*
**VETEMENTS RESTAURATION 19.6%*	*606320*			*140,94*	
**FOURNITURES BUREAU ADMINISTR*	*606450*			*7 287,34*	*7 329,63*
**FOURINITURES DVLP DURABLE RHE*	*606460*				*673,49*
**Ss Traitance Location salle Asso*	*611100*			*147,60*	
**HEBERGT+RESTAU EN SOUS TRAIT*	*611110*				*444,00*
__Restauration 1001 repas 5.5%	*611200*			*261 004,38*	*589 151,92*
__Restauration 1001 repas 19.6%	*611201*			*2 346,31*	*3 558,42*
__Sous traitance ménage ECS 19.6%	*611210*				*7 935,63*
**BLANCHISSAGE HEBERGEMENT 19.*	*611310*			*41 044,06*	*31 800,12*

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
*BLANCHISSAGE RESTAURATION 19.	611320			2 460,79	
*LOYER HLM	613210			50 833,14	50 635,84
*LOCATION TV CABLE 5.5%-7%	613510			192,81	192,92
*LOCATION STANDARD TELEPHONE	613512			4 107,16	4 148,18
*LOCATION FONTAINES REFRIGERAN	613520			632,35	621,53
*LOCATION PHOTOCOPIEUR TOSHIBA	613551			10 005,51	7 474,83
*LOCATION MATERIEL Hebergement19	613810				3 499,71
*LOCATION MATERIEL Restau 19.6%	613811			175,91	
LOCATION VEHICULE	613850			33,00	382,42
*LOCATION JUKE	613860			1 760,27	
*CONTRAT CYBERBASE CDC-TICL	615000				1 957,31
*ENTRETIEN REPARATION LOCAUX 19	615101			12 978,71	40 143,33
*ENTRETIEN REPARATION LOCAUX 5.	615102			798,69	9 700,62
*ENTRETIEN MATERIEL HEBERG 19.6%	615105			1 308,95	907,89
*ENTRETIEN VEHICULE 19.6%	615106			972,37	1 370,38
*ENTRETIEN MATERIEL RESTAU 19.6%	615107			1 532,15	1 960,88
*ENTRETIEN MATERIEL SOCIO EDUC	615108				1 201,38
*CONTRAT ENTRETIEN ASCENCEURS	615130				948,53
*CONTRAT ENTRETIEN ASCENSEUR 5	615131			6 851,68	6 718,21
*CONTRAT TOSHIBA COPIES+ASSIST	615175			8 787,13	9 060,13
CONTRAT ENTRETIEN INT INCENDIE	615510			448,58	2 230,34
*GARANTIE TOTALE ENTRETIEN P3 5.	615512			5 917,91	3 358,32
*CONTRAT DESINSECTISATION 19.6%	615513			231,35	462,56
*GARANTIE TOTALE ENTRETIEN P3 19	615514			1 268,93	1 235,55
*CONTRAT DESINSECTISATION 5.5%	615515			3 366,62	3 279,03
*CONTRAT ENT BAC A GRAISSES 19.	615523			898,30	1 289,90
*CONTRAT ENT BAC A GRAISSES 5.5%	615524			1 406,69	418,98
*CONTRAT MAINTENANCE MAT INFO	615660			2 918,60	4 123,89
*CONTRAT MAINTENANCE SITE WEB	615665			2 846,00	2 904,38
*CONTRAT MAINTENAN PORTE AUTO	615670			3 143,04	1 564,69
*CONTRAT MAINTENANCE DESEMFU	615680			810,62	168,34
*CONTRAT MAINTENANCE LOGICIELS	615690			4 681,67	4 632,19
PRIMES ASSURANCES	616000			14 800,32	11 837,81
* FRAIS D'ETUDE	617000			4 662,72	2 252,60
*DOCUMENTATION COMMUN/ADMI	618010			617,40	232,21
*DOCUMENTATION SOCIO-EDUCATIVE	618030			1 188,50	296,50
*DOC. GENERALE ET TECHNIQUE	618100			50,00	464,05
*FORMATION HEBERGT+ACCUEIL 19.	618210			1 537,55	8 077,70
FORMATION SOCIO-EDUCATIF	618230			458,14	943,92
*FORMATION TRANSVERSALE	618240				1 554,80
FORMATION ADMINISTRATIF	618250			16 910,32	7 062,81
*PERSONNEL INTERIM ENTRETIEN 19	621110			44 421,85	89 919,01
*PERSONNEL INTERIM ACCUEIL 19.6%	621115			1 108,69	9 813,83
*PERSONNEL INTERIM CUISINE 19.6%	621120			16 049,67	
*PRESTATION_CM	621205			1 502,64	
*PERSONNEL EXTERIEUR 19.6%	621210			24 259,05	34 728,01
*HONORAIRES TECHNIQUES	622000			4 165,22	2 307,67
*COMMISSIONS HOSTELWORD	622210			1 459,48	1 602,86
*COMMISSIONS HOSTEL CLUB	622211			304,03	293,28
*COMMISSION AUVERGNE TOURISME	622212			3 053,78	1 495,72
*COMMISSION BOOKING	622213			2 801,81	

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
*HONORAIRES CEGEX	622600			12 862,20	9 840,45
*HONORAIRES Avocat_Abonnement	622610			6 748,00	6 865,13
*HONORAIRES Avocat_Litiges/en cours	622615			3 368,96	9 152,32
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	622700			200,00	
*HONORAIRES RECOUVREMENT 19.6%	622800			373,80	227,58
ANNONCES ET INSERTIONS	623100			7 564,35	5 138,74
*CADEAUX (NF)	623400			4,80	484,10
*BROCHURES ET DEPLIANTS	623600			3 520,25	375,19
*DIVERS (POURBOIRS, DONS COUR	623800				84,24
*DECORATION/PLANTES	623810			140,25	2 987,22
*TRANSPORT SUR ACHATS	624100			209,40	367,59
*INDEMNITE TRANSPORT SALARIES	625110			1 424,25	526,50
*DEPLACEMENTS AUTRES	625120				161,21
*DEPLACEMENTS SOCIO-EDUCATIFS	625130			25,40	5,50
*DEPLACEMENTS FJT	625150			2 413,58	1 948,27
*DEPLACEMENTS CIS	625160			6 487,31	3 887,79
*MISSIONS FJT	625600			539,90	580,47
*MISSIONS CIS	625610			2 943,14	2 586,40
*RECEPTIONS FJT	625700			5 317,79	4 484,01
*RECEPTIONS CIS	625710			1 008,55	2 176,05
*INVITES FJT 5.5%	625720			2 000,33	1 571,20
*INVITES CIS 5.5%	625725			172,84	75,78
*TELEPHONE	626000			7 172,75	7 445,56
*ABONNT INTERNET CYBERBASE	626040				130,13
*ABONNT INTERNET ADMIN	626050			599,65	639,48
*AFFRANCHISSEMENTS	626100			2 210,78	3 254,96
*SERVICES BANCAIRES	627000			1 111,83	337,66
*FRAIS TICKETS RESTAURANT	627010			568,41	595,36
*COMMISSIONS CARTES BANCAIRES	627050			2 497,25	2 247,31
*COTISATION EUROCOMPTE PRO	627051			1 027,82	736,03
*FRAIS SUR TITRES	627100			80,00	387,01
*COTISATIONS FJT	628100			8 187,43	10 681,55
*Cotisation Diverses	628110			150,00	
*COTISATIONS CIS	628130			4 685,25	6 175,49
Impôts, taxes et vers. assimilés				**70 084,08**	**80 869,44**
Impôts, taxes et vers/ assimilés				70 084,08	80 869,44
*TAXES SUR SALAIRES	631100			22 117,00	38 998,00
*Taxe d'apprentissage	631200			2 828,00	1 814,50
*PART FORMATION PROF CONT	633300			15 799,00	11 703,00
*CONTRAT CDD 1%	633310			561,00	441,00
*INVESTISSEMENT CONSTRUCTION	633400			15,00	15,00
*TAXES FONCIERES + ORDURES	635120			28 764,08	27 083,10
*AUTRES IMPOTS + HANDICAPES	637000				814,84
Charges du personnel				**1 133 558,29**	**789 382,01**
Salaires et traitements				803 334,31	576 907,41
*SALAIRES BRUTS PERSONNEL	641000			726 226,91	540 013,13
*VARIATION PROV CHARGES/INDEM_	641100			808,00	1 074,00
*VARIATIONS PROVISIONS CONGES	641200			40 232,00	5 705,00
VARIATION PROVISION DIF	641250			4 018,00	1 071,00
*INDEMNITES DIVERSES	641400			25 779,79	23 824,63
*AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	648000			413,69	

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
*INDEMNITES STAGIAIRES	648400			6 387,92	3 373,65
*REGUL I.J. A RECEVOIR	649100			-353,00	1 264,00
*COTISATIONS I.J A RECEVOIR	649200			-179,00	582,00
Charges sociales				330 223,98	212 474,60
*COTISATIONS URSSAF	645100			208 621,38	133 326,12
*COTIS MUTUELLE PREVOYANCE	645200			21 044,84	16 663,82
*COTISATIONS RETRAITE	645300			39 533,38	28 936,81
*RETRAITE CADRE	645310			5 796,37	4 216,97
*COTISATIONS ASSEDIC	645400			31 018,01	23 406,14
*CHARGE/VARIATION PROVISION CP	645900			21 526,00	2 625,00
*MEDECINE DU TRAVAIL	647500			2 684,00	3 299,74
Dotations aux amortis. & provisions				**111 677,51**	**113 023,21**
Amort. sur immobilisations				95 813,10	107 388,32
__DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	681000				107 388,32
*DOT Frais de Recherche et Dvlp	681002			3 468,10	
*DOT Logiciel	681003			1 423,82	
*DOT Amenagement Partie Commune	681005			1 153,37	
*DOT Amenagement Salle Restau	681006			10 793,04	
*DOT Construction	681007			1 675,14	
*DOT TV+Matériel cyberbase	681008			3 467,58	
*DOT Matériel/Mobilier Hébergement	681009			22 559,08	
*DOT Matériel de Cuisine	681010			13 016,27	
*DOT Agencement installation géné	681011			27 995,31	
*DOT Matériel Bureau et Informatiq	681013			3 692,03	
*DOT Mobilier Restauration	681015			4 726,87	
*DOT Mobilier Matériel Animation	681016			341,60	
*DOT Matériel et Outillage	681017			1 500,89	
Provis. sur immobilisations					
Provis. sur actif circulant				1 457,41	2 863,89
*DOTATION PROV CREANCES DOUTE	681740			1 457,41	2 863,89
Amort. pour risque et charges				14 407,00	2 771,00
*DOTATION PROV DEPART EN RETRA	681510			14 407,00	2 771,00
Autres charges				**29 652,96**	**31 310,56**
Autres charges				29 652,96	31 310,56
*SACEM DROITS AUTEURS	651600			3 941,07	-81,34
*REDEVANCE TV	651610			20 566,00	20 231,00
*PERTE/CREANCE IRRECOUVRABLE	654400			284,52	3 715,57
*FRAIS SOCIO EDUCATIFS	656130			4 209,91	6 992,93
*AUTRE CHARGES GESTION COURAN	658000			651,46	452,40
TOTAL I				**2 329 837,42**	**2 300 583,00**
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes-parts résultats/op comm.					
CHARGES FINANCIERES (III)				**2 672,25**	**17 831,18**
Dot. aux amort. & aux provisions					
Intérêts et charges assimilées				2 672,25	792,56
*INTERETS DES EMPRUNTS BANCAIRE	661100			2 672,25	792,56
Différences négatives de change					
Charges nettes/cess. mob. de plac.					17 038,62
*CHARGES NETTES/CESSIONS VMP	667000				17 038,62

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes			Au 311211	Au 311210
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			**6 531,08**	**4 456,08**
Sur opérations de gestion			6 531,08	158,18
**CHARGES EXCEPT / OPERATION GES*	*671000*		*6 486,08*	*158,18*
**AMENDES FISCALES OU PENALES*	*671200*		*45,00*	
Sur opérations en capital				4 297,90
**VALEUR COMPTABLE IMMOB CORP*	*675200*			*1 722,43*
**VALEUR NETTE COMPTABLE IMMO F*	*675600*			*2 575,47*
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur				
Bénéfice				
TOTAL GENERAL (CHARGES)			**2 339 040,75**	**2 322 870,26**

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Montant net Chiffre d'affaires (A)				**1 773 572,28**	**1 522 382,10**
Ventes de marchandises					
Production vendue (B&S)				1 773 572,28	1 522 382,10
REPAS RESIDENTS	*701120*			*38 477,29*	*31 592,99*
**REPAS CLIENT*	*701220*			*68 331,05*	*61 898,46*
**PETITS DEJEUNERS RESIDENTS*	*701320*			*58 679,86*	*54 500,16*
**PETIT DEJEUNERS C*	*701321*			*16 208,04*	*13 099,88*
**PETITS DEJEUNERS PASSAGER UN*	*701322*			*5 464,30*	*4 572,52*
**PETITS DEJEUNERS GRP E*	*701323*			*624,80*	*999,68*
**PETITS DEJEUNER GRP I*	*701324*			*5 628,88*	*4 808,01*
**PETITS DEJEUNERS GRP P*	*701325*			*521,40*	*1 222,20*
**PETITS DEJEUNERS GRP S*	*701326*			*22 734,20*	*17 521,40*
**PETITS DEJEUNERS GRP A*	*701327*			*10 617,20*	*10 580,90*
**REPAS PASSAGERS UNHAJ*	*701420*			*5 696,40*	*8 686,13*
**REPAS ENTREPRISES PRESTATAIR*	*701425*				*51,56*
**REPAS GROUPES E*	*701520*			*5 280,07*	*5 171,99*
**REPAS GROUPES I*	*701521*			*21 479,12*	*21 589,17*
**REPAS GROUPES P*	*701522*			*24 271,52*	*27 557,71*
**REPAS GROUPES S*	*701523*			*27 686,65*	*23 916,25*
**REPAS GROUPES A*	*701524*			*73 355,12*	*62 861,62*
REPAS INVITES	*701920*			*2 459,53*	*1 633,09*
RECEPTION HOME DOME	*702120*			*66,08*	
BUFFETS	*702125*			*9 240,36*	*13 524,48*
ANIMATION SOIREES	*702520*			*110,79*	
EXPORTATION REPAS	*702820*			*48 415,48*	*63 809,43*
**Produits packagés GS*	*706080*			*973,90*	
LOYERS RESIDENTS	*706110*			*651 037,69*	*606 129,79*
**HEBERGEMENT C*	*706210*			*124 032,67*	*91 563,01*
**HEBERGEMENT PASSAGERS UNHAJ*	*706310*			*60 312,29*	*45 810,30*
PRESTATIONS PDTS PACKADGES	*706501*			*451,05*	
**HEBERGEMENT GRP E*	*706510*			*4 615,13*	*5 027,35*
**HEBERGEMENT GRP I*	*706511*			*34 053,82*	*26 262,97*
**HEBERGEMENT GRP P*	*706512*			*4 221,02*	*8 710,70*
**HEBERGEMENT GRP S*	*706513*			*242 276,70*	*149 635,60*
**HEBERGEMENT GRP A*	*706514*			*79 504,16*	*77 212,00*
CARTES TELEPHONE	*706610*			*8 226,28*	*9 511,02*
**LOCATION SALLES E*	*706620*			*4 123,76*	*3 931,34*
**LOCATION SALLES I*	*706621*			*47,66*	*156,39*
**LOCATION SALLES P*	*706622*			*104,00*	*102,00*
**LOCATION SALLES S*	*706623*			*916,00*	*408,00*
**LOCATION SALLES A*	*706624*			*25 535,32*	*14 327,32*
LOCATION FRIGO	*706710*			*2 242,16*	*1 708,00*
**LOCATIONS DIVERSES(NF)*	*706716*			*761,40*	*423,25*
**LOCATION DIVERSES (F)*	*706717*			*163,62*	*43,35*
**PHOTOCOPIES ACCUEIL*	*706810*			*117,35*	*99,25*
**Prestation service Admin&Fi pr CM*	*708010*			*21 910,00*	
**SFR LOCATION SITE*	*708150*			*13 492,33*	*13 276,46*
**AUTRES REMBOURSEMENTS FRAIS*	*708206*			*1 967,23*	*1 098,99*
**AUTRES REMBOURSEMENTS FRAIS*	*708207*			*19 175,56*	*4 692,48*

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
**REMBOURSEMENT CHARGES STUDI*	*708208*			*311,43*	*1 512,66*
**REMBOURSEMENT CFPP*	*708209*			*29 549,10*	*29 549,10*
**REMBT FRAIS LAVE LINGE*	*708210*			*1 308,60*	*1 391,28*
**RBT CONVENTION PUBLIPHONIE (NF)*	*708211*			*60,19*	*19,11*
**RBT BABY-FOOT-BILLARD*	*708212*			*339,00*	*74,50*
**RBT ticket bowling*	*708213*			*266,00*	
**REMBT DISTRIBUTEURS*	*708215*			*4 230,27*	*7 858,21*
**RECETTE CYBERBASE*	*708810*			*218,80*	*123,85*
**RECETTES SOCIO EDUCATIVES*	*708820*			*524,57*	*385,22*
**RRR groupe entreprise*	*709600*			*-524,27*	*-3 326,96*
**RRR groupe intermédiaire*	*709601*			*-2 170,31*	*-1 909,27*
**RRR groupe publique*	*709602*			*-730,40*	*-580,30*
**RRR groupe scolaire*	*709603*			*-1 033,45*	*-1 069,75*
**RRR groupe associatif*	*709604*			*-3 800,83*	*-958,30*
**RRR client*	*709605*			*-585,66*	*-399,16*
**RRR Passager UNHAJ/Etic Etape*	*709606*				*-15,29*
Autres produits d'exploitation (B)				**371 249,90**	**387 096,13**
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				306 383,38	288 579,92
**SUBVENTIONS DIVERSES Anim*	*741100*			*1 550,00*	*2 022,00*
**SUBVENTIONS DIVERSES Héb*	*741102*				*1 600,00*
**SUBVENTIONS DIVERSES Admin*	*741103*			*366,67*	*850,00*
**SUBVENTION C.A.F.*	*741115*			*114 841,76*	*130 913,92*
**SUBVENTION D S D*	*741120*			*175 887,95*	*130 800,00*
**FONJEP*	*741230*			*13 737,00*	*22 394,00*
Reprise /prov. & transferts charge				43 835,60	74 417,15
**REP. S/ PROV. DEPART RETRAITE*	*781500*				*17 885,00*
**REPRISE/PROV CREANCES DOUTEU*	*781740*			*4 539,41*	*15 746,85*
**RBST FRAIS SOCIO-EDUCATIF*	*790000*			*1 536,90*	*1 598,30*
**REMBOURSEMENT ASSURANCE*	*790100*				*11 096,90*
**RBS HEURES FORMATION (nf)*	*791000*			*23 396,75*	*8 866,33*
**REMBOURST HEURES CONSEILLER*	*791010*			*133,82*	*357,81*
**RBS CHARGES_Clair Matin*	*791040*			*6 380,33*	*5 142,28*
**REMBOURST FRAIS MISSION*	*791050*			*346,36*	*2 553,45*
**REMBOURSEMENT CNASEA/ASP*	*791200*				*1 262,16*
**REMBT AGEFIPH*	*791350*			*815,12*	*1 792,31*
**RBT IONIS PREVOYANCE*	*791360*			*5 738,57*	*6 219,36*
**REMB PLACES CONCERT*	*791500*			*126,00*	
**REMBOURST DIVERS (NF)*	*791700*			*822,34*	*1 896,40*
Autres produits				21 030,92	24 099,06
**ADHESION ANNUELLE*	*751110*			*6 210,00*	*6 233,00*
**ADHESION GROUPE*	*751111*			*500,00*	*386,00*
**PRODUITS DIVERS DE GESTION*	*758000*			*8 654,21*	*10 546,98*
**REPAS DU PERSONNEL*	*758200*			*5 666,71*	*6 933,08*
TOTAL (A+B)				**2 144 822,18**	**1 909 478,23**
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
Quotes parts résultat/op. comm.					

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

Détail des postes				Au 311211	Au 311210
PRODUITS FINANCIERS (III)				**34 269,39**	**104 270,41**
De participations					
D'autres valeurs mobil. & créances					
Autres intérêts et produits assim.				32 897,51	73 485,28
**PRODUIT FINANCIERS CREDIT MUT*	*764105*			*18 980,09*	*9 210,86*
**PRODUIT FINANCIERS LIVRETS BLE*	*764110*				*383,62*
**PRODUIT FINANCIERS CREDIT COO*	*764200*			*4 341,66*	
**PRODUIT FINANCIERS BANQUE POP*	*764300*			*2 926,74*	*1 524,72*
**PRODUIT FINANCIERS CAISSE D'EP*	*764400*			*6 649,02*	*62 366,08*
Reprise/provis. & transf. charges				1 371,88	30 785,13
**REPR/PROV DEPREC V.MOBILIERES*	*786650*			*1 371,88*	*30 785,13*
Différ. positives de change					
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.					
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)					**2 575,47**
Sur opérations de gestion					
Sur opér. de capital, cess. actifs					2 575,47
**PRIX VENTE IMMOBILIS FINANCIERE*	*775600*				*2 575,47*
Sur opér. de capital, subv. d'inv.					
Autres opér. de capital					
Reprises/prov. & transf.de charges					
Solde débiteur				**159 949,18**	**306 546,15**
Perte				159 949,18	306 546,15
TOTAL GENERAL (PRODUITS)				**2 339 040,75**	**2 322 870,26**

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

12, place de Regensburg
63038 Clermont-Fd cedex 1
contact@homedome.fr
tel. 04 73 29 40 70
fax : 04 73 93 91 95

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2011

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

1.2. INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

- Une provision complémentaire pour départ à la retraite a été comptabilisée dans l'exercice pour un montant de 14 407 euros. Celle-ci est constituée d'après les salariés âgés de plus de 50 ans.

- Au 31/12/2011, il a été comptabilisé, pour la dépréciation du portefeuille, une reprise de provision de 1 371.88 euros concernant le Crédit Mutuel.

- Au 31/12/2011, il a été comptabilisé une provision pour le D.I.F. d'un montant de 11 696 euros.

- Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

- Souscription de 2 emprunts auprès du Crédit Mutuel et de France Active pour un montant total de 287 500€ pour le compte de l'association Ethic Etapes Clair Matin

- Contrat Mille et un repas :

Nous avons concédé à la date du 18/05/2009 le service restauration à la société Mille et un Repas pour une durée de 2 ans.
Mille et un Repas a la charge de l'encadrement du personnel de cuisine ainsi que du contrôle de la fabrication de la totalité des prestations alimentaires destinées à la clientèle et au personnel de l'A.G.A.F.J.T..
Mille et un Repas assure également la mise en œuvre du nettoyage et des prestations d'entretien des éléments qui lui sont confiés.
HOME DOME a repris le service restauration, personnel et fabrication à la date du 01/06/2011.

- Jugements aux prud'hommes :

Suite au licenciement de Madame BENMILOUD et à la démission de Monsieur RAMES en septembre 2011, deux jugements aux prud'hommes sont en cours pour un montant global de 106 092.00 euros, montant qu'il a été décidé de ne pas provisionner.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CEGEX

ANNEXE

COMPLÉMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN 31/12/2011

État des immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Brevet licence, concession	17 551,07		1 182,84
Frais recherche et développement	14 983,60		-
Construction	33 502,73		-
Matériel+mobilier parties communes	27 900,24		7 929,72
Matériel animation	21 831,08		-
Matériel cuisine	140 079,18		1 049,91
Installation générale	309 889,80		8 566,60
Aménagement local Cyberbase	25 176,65		-
Mobilier+ matériel hébergement	189 934,45		-
Matériel direction et administration	27 417,15		3 121,56
Mater info+bureau+logic cyberbase	31 518,23		-
Matériel de transports	15 818,40		-
Mobilier restauration	33 453,18		445,02
Mobilier Cyberbase	14 723,33		-
Mobilier animation	1 708,00		-
Aménagement parties communes	11 533,68		-
Aménagement salle de restaurant	42 836,89		120 592,50
Matériel de bureau et informatique	5 851,20		-
TOTAL	965 708,86	-	142 888,15
Prêt, autres immobilisations financières	107,62		-
Autres prêts	47 790,01		2 394,00
Dépôt et cautionnements	26 500,00		-
TOTAL	74 397,63		2 394,00
TOTAL GÉNÉRAL	1 040 106,49		145 282,15

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à poste	Cessions		
Brevet, licence, concession		-	-	18 733,91
Frais recherche et développement		-		14 983,60
Construction		-	-	33 502,73
Matériel+mobilier parties communes		-	-	35 829,96
Matériel animation		-	-	21 831,08
Matériel cuisine		-	-	141 129,09
Installation générale		-	-	318 456,40
Aménagement local Cyberbase		-		25 176,65
Mobilier+matériel hébergement		-	-	189 934,45
Matériel direction et administration		-	-	30 538,71
Mat info+bureau+logi Cyberbase		-		31 518,23
Matériel de transports		-	-	15 818,40
Mobilier Restauration				33 898,20
Mobilier Cyberbase		-		14 723,33
Mobilier animation				1 708,00
Aménagement parties communes				11 533,68
Aménagement salle de restaurant				163 429,39
Matériel de bureau et informatique		-	-	5 851,20
TOTAL		-	-	1 108 597,01
Prêts, autres immobilisations financières			-	107,62
Autres prêts		2 121,94	-	48 062,07
Dépôts et cautionnements		25 000,00	-	1 500,00
TOTAL		27 121,94	-	49 669,69
TOTAL GÉNÉRAL		27 121,94	-	1 158 266,70

COMMISSAIRE AUX COMPTES CEGEX

ANNEXE

État des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montants début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Brevet licence, concession	16 362,64	1 423,82	-	17 786,46
Frais recherche et développement	6 175,68	3 468,10	-	9 643,78
Constructions	21 537,26	1 675,14	-	23 212,40
Travaux+Materiel Cyberbase	57 663,62	3 467,58	-	61 131,20
Matériel et outillage	47 997,71	1 500,89	-	49 498,60
Matériel de cuisine	112 211,37	13 016,28	-	125 227,65
Installation générale	205 622,12	27 995,31	-	233 617,43
Mobilier, matériel hébergement	154 893,78	22 559,08	-	177 452,86
Matériel de transports	15 818,40	-	-	15 818,40
Mobilier restauration	6 088,64	4 726,87	-	10 815,51
Mobilier animation	341,41	341,60	-	683,01
Aménagement parties communes	464,55	1 153,37	-	1 617,92
Aménagement salle de restaurant	1 725,37	10 793,04	-	12 518,41
Matériel de bureau et informatique	27 445,83	3 692,03	-	31 137,86
TOTAL	674 348,38	95 813,11	-	770 161,49

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements dégressifs	Amortissements linéaires	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Brevet licence, concession		1 423,82			
Frais recherche et développement		3 468,10			
Constructions		1 675,14			
Travaux +Matériel Cyberbase		3 467,58			
Matériel et outillage		1 500,89			
Matériel de cuisine		13 016,28			
Installation générale		27 995,31			
Mobilier, matériel hébergement		22 559,08			
Matériel de transports		-			
Mobilier restauration		4 726,87			
Mobilier animation		341,60			
Aménagement parties communes		1 153,37			
Aménagement salle de restaurant		10 793,04			
Matériel de bureau et informatique		3 692,03			
TOTAL	-	95 813,11			
TOTAL GÉNÉRAL	-	95 813,11			

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CEGEX

ANNEXE

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments incorporels et corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	Durée amortissement	Mode
Logiciels	1 et 3 ans	Linaire
Constructions	20 ans	Linaire
Matériel, Mobilier Parties Communes	5 et 10 ans	Linaire
Matériel Animation	3, 5, 7 et 10 ans	Linaire
Matériel Cuisine	3, 4, 5, 6, 7 et 10 ans	Linaire
Installations Générales	5 et 10 ans	Linaire
Aménagement local Cyberbase	10 ans	Linaire
Matériel Bureau et Informatique	3, 5 et 10 ans	Linaire
Mobilier, Matériel Hébergement	3, 5 et 10 ans	Linaire
Matériel Direction / Administration	3 et 10 ans	Linaire
Mat bureau+info Cyberbase	3 ans	Linaire
Matériel Transport	5 ans	Linaire
Mobilier Restauration	5 et 6 ans	Linaire
Mobilier Cyberbase	3 et 10 ans	Linaire

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CEGEX

ANNEXE

État des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour travaux et grosses réparations	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions départ en retraite	2 771,00	14407,00	0	17 178,00
Provisions pour risques et charges	-		-	-
TOTAL	2 771,00	14 407,00	-	17 178,00

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Créances douteuses	54 070,00	1 457,41	4 539,41	50 988,00
TOTAL	54 070,00	1 457,41	4 539,41	50 988,00

TOTAL GÉNÉRAL	56 841,00	15 864,41	4 539,41	68 166,00

État des échéances des créances et des dettes

État de créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients & cptes rattachés (valeur brute) + Autres créances clients	40 782,48	40 782,48	
Divers état et autres collectivités publiques (subv)	163 102,34	163 102,34	
Débiteurs divers (467+468)	302 302,72	302 302,72	
Charges constatées d'avance	21 079,79	21 079,79	
TOTAL	527 267,33	527 267,33	-

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Dette financière			
Prêt bancaire (Crédit Mutuel)	321 737,83		321 737,83
Prêt France Active	144 000,00		144 000,00
Cautions (carte restaurant, photocopie et résident)	65 742,37	65 742,37	
Dette d'exploitation			
Dette fournisseurs	126 036,48	126 036,48	
Dettes fiscale & social	224 355,55	224 355,55	
Autres dettes+ dette frs sur immo+trop perçu	54 244,39	54 244,39	
Dette hors exploitation			
Produits constatés d'avance	17 903,90	17 903,90	
TOTAL	954 020,52	488 282,69	465 737,83

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CEGEX

ANNEXE

Évaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur l'ensemble des titres de même nature conférant des mêmes droits, la valeur a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CEGEX

ANNEXE (feuille de provisions)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances (prov 44+46)	164 522,22
TOTAL	164 522,22

Factures à établir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Clients non facturés	-
TOTAL	-

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Factures non parvenues	43 390,33
Dettes fiscales et sociales (prov cp+rtt+charges+dif)	170 264,00
Autres dettes (taxe apprentissage)	2 828,00
TOTAL	216 482,33

Charges et produits constatés d'avance

Charges	Montant
Charges constatées d'avance	21 079,79
Total	21 079,79
Produits	Montant
Produits constatés d'avance	12 967,00
TOTAL	12 967,00

ENGAGEMENTS DONNES

1) Contrat **BUROTIC SYSTEM** concernant le contrat H10604901 (07/2016)
Nombre de loyers restant dûs : 19 trimestres x 2 429,07 soit 46 152,33 euros

2) Contrat **BUROTIC SYSTEM** concerant le contrat 907463f90 (08/2014)
Nombre de loyers restant dûs : 11 trimestres x 89,70 soit 986,70 euros

3) Contrat **TELFAX** concernant le standard telephonique (09/2013)
Nombre de loyers restant dûs : 6 trimestres x 1 051,28 soit 6 307,68 euros

4) Suite aux deux **prêts bancaires** contractés auprès du crédit Mutuel, un nantissement a été fait sur les valeurs mobilières de placement.

5) Home Dôme a obtenu une **délégation de service public** pour l'association Ethic Etapes Clair Matin. Dans le but de réaliser cette gérance, une convention de partenariat entre Home Dôme et Ethic Etapes Clair Matin est en cours de signature.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
CEGEX

ANNEXE

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opération de gestion	-4 254,00	771
Produits exceptionnels sur opération en capital	0,00	775
TOTAL	-4 254,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	6 531,08	671
Charges exceptionnelles sur opération en capital	0,00	675
TOTAL	6 531,08	

COMMISSAIRE AUX COMPTES * CEGEX