



Crowe Horwath<sup>TM</sup>

Sofira Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

125 rue de l'Hostellerie  
Parc Actiplus, Bât C  
30900 Nîmes  
Tél + 33 (0)4 66 23 23 14  
Fax + 33 (0)4 66 62 16 04  
contact@sofira-global.com  
www.sofira-global.com

## **LES COMPAGNONS DE MAGUELONE**

*Association*

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31/12/2011

**LES COMPAGNONS DE MAGUELONE**  
Association « loi 1901 »  
Domaine de Maguelone  
34250 PALAVAS LES FLOTS

Ce rapport contient 24 pages

Aux Adhérents,

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 LES COMPAGNONS DE MAGUELONE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 appréciations**

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

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

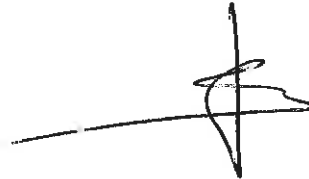
### **III. Vérifications et informations spécifiques**

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

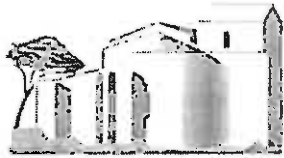
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 07 Juin 2012

**Pour la société SOFIRA AUDIT,  
Olivier JOURDANNEY**

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line that curves upwards and loops back to the right, ending in a vertical stroke that crosses the horizontal line.

**Commissaire aux comptes**



**ASSOCIATION**  
*Les Compagnons de Maguelone*



Domaine de Maguelone - 34250 FALAVAS-LES-FLOTS

## COMPTES ANNUELS

### 2011



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 67 16 04  
RCS Nîmes R 399 116 690

# Association Les Compagnons de Maguelone

COMPTES ANNUELS  
2011

## Sommaire

Bilan Consolidé : Actif / Passif .....	4
Compte de résultat Consolidé .....	6

### Annexe

Règles et méthodes .....	8
Tableau des immobilisations .....	13
Tableau des amortissements et des provisions .....	14
Détail des comptes du bilan .....	15
Etat des créances et des dettes .....	18
Variation des fonds propres .....	20
Analyse des résultats .....	21
E.T.P. ....	22

 **Solira** Atax  
Membre de Crowe Horwath International  
Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 52 16 00  
RCS Nimes B 399 115 696

**Bilan Actif des Associations et Fondations**

Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2011 à 12/2011

AC III	Brut 2011	Amortiss 2011	Net 2011	Net 2010
<b>Actifs immobilisés</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement	600	600		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	20 512	16 985	3 526	4 700
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	261 308	111 378	149 929	159 590
Constructions	7 251 855	3 110 646	4 141 208	4 398 952
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 197 672	1 944 543	253 128	343 173
Autres	744 099	512 838	231 261	239 738
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	1 237 040		1 237 040	
Avances et acomptes	7 787		7 787	217 921
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	19 571		19 571	19 152
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 209		2 209	2 209
<b>TOTAL I</b>	<b>11 742 651</b>	<b>5 696 991</b>	<b>6 045 660</b>	<b>5 385 435</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	7 806		7 806	11 603
En-cours de production (biens et services)	25 062		25 062	29 060
Produits intermédiaires et finis	165 907	13 996	151 911	125 994
Marchandises	40 874		40 874	44 312
Avances et acomptes sur commandes	341		341	
<b>Créances</b>				
créances clients et comptes rattachés	132 848		132 848	155 424
Autres	396 084		396 084	402 750
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement	855 521	2 600	852 921	836 547
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 723 236		2 723 236	2 293 890
Charges constatées d'avance	79 113		79 113	82 272
<b>TOTAL II</b>	<b>4 426 792</b>	<b>16 596</b>	<b>4 410 196</b>	<b>3 981 852</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>16 169 443</b>	<b>5 713 587</b>	<b>10 455 855</b>	<b>9 367 287</b>



**Commissaires aux comptes**  
 SAS au capital de 305 000 €  
 siège social : 125 rue de l'hostellerie  
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 00  
 RCS Nîmes B 399 116 593

**Bilan Passif des Associations et Fondations**  
 Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2011 à 12/2011

<b>PASSIF</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Fonds associatifs</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 339 823	1 339 823
Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	1 571 720	1 566 678
Report à nouveau	-135 422	-12 579
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	170 617	171 048
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	142 790	-180 216
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	223 200	230 400
Provisions réglementées	238 112	238 474
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 550 840</b>	<b>3 353 628</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	19 395	31 834
Provisions pour charges	64 548	64 548
<b>TOTAL II</b>	<b>83 943</b>	<b>96 382</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	5 625 491	5 222 546
Emprunts et dettes financières divers	19 363	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	657 156	207 414
Dettes fiscales et sociales	468 052	448 398
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 993	11 353
Autres dettes	3 938	27 476
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	80	90
<b>TOTAL IV</b>	<b>6 821 073</b>	<b>5 917 277</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>10 455 855</b>	<b>9 367 287</b>
<b>Engagements donnés</b>		
1. Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	657 156	
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	346 675	
3. Dont emprunts participatifs		

**Compte de Résultat Charges des Associations et Fondations**  
 Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2011 à 12/2011

<b>CHARGES</b>	<b>Exercice 2011</b>	<b>Exercice 2010</b>
<b>Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)</b>		
Achats de marchandises (a)	418 541	476 945
Variation de stock (b)	3 438	7 268
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	88 848	104 982
Variation de stock (b)	3 796	5 744
Autres achats et charges externes (*)	892 331	843 956
Impôts, taxes et versements assimilés	210 980	211 418
Salaires et traitements	1 625 681	1 669 594
Charges sociales	704 601	700 637
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	418 704	464 018
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	13 996	
Autres Charges	5 680	2 213
<b>TOTAL I</b>	<b>4 386 596</b>	<b>4 486 773</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	2 600	
Intérêts et charges assimilées	156 947	154 037
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>159 547</b>	<b>154 037</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		8 193
Sur opérations en capital	34 470	554
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	2 500	1 200
<b>TOTAL IV</b>	<b>36 970</b>	<b>9 947</b>
<b>Impôts sur les sociétés (V)</b>		
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 583 113</b>	<b>4 650 757</b>
Solde créditeur = excédent	170 617	171 048
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 753 730</b>	<b>4 821 805</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>* Y compris</b>		
- redevances de crédit-bail mobilier	8 548	6 238
- redevances de crédit-bail immobilier		



**Compte de Résultat Produits des Associations et Fondations**  
 Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2011 à 12/2011

<b>PRODUITS</b>	<b>Exercice 2011</b>	<b>Exercice 2010</b>
<b>Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)</b>		
Ventes de marchandises	589 394	655 385
Production vendue (biens et services) (a)	817 296	767 607
<b>SOUS-TOTAL A - MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 406 690</b>	<b>1 422 992</b>
Production stockée (b)	35 916	43 548
Dotations et produits de la tarification	3 081 918	3 149 451
Subvention d'exploitation	400	4 950
Reprises sur provisions, amort. et transferts de charges	98 762	99 791
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	48 811	66 040
<b>SOUS-TOTAL B</b>	<b>3 265 806</b>	<b>3 363 781</b>
<b>TOTAL I (A + B)</b>	<b>4 672 497</b>	<b>4 786 773</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	27 528	22 907
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>27 528</b>	<b>22 907</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		1 326
Sur opérations en capital	50 843	10 800
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 862	
<b>TOTAL IV</b>	<b>53 705</b>	<b>12 126</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 753 730</b>	<b>4 821 805</b>
Solde débiteur = déficit		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 753 730</b>	<b>4 821 805</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes.

2) Faits marquants de l'exercice :

- Un changement de direction avec le recrutement d'un nouveau Directeur courant mars 2011.
- Des produits exceptionnels pour 24 K€ (compte 77). Il s'agit de dommages et intérêts perçus dans le cadre d'un procès à l'encontre de CMCA.
- Des charges exceptionnelles suite à la destruction du plantier (11 K€)
- La rénovation du Foyer d'hébergement de Maguelone dans le cadre d'un PPI (budget : 1 831K€) et le déblocage d'un prêt de 1.000 K€ fin décembre. Ce prêt est cautionné par le conseil général de l'Hérault (75%) et l'Agglomération de Montpellier (25%). Cette opération a entraîné de multiples mises au rebut.

3) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des remises, ristournes, rabais et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus selon les conditions énoncées par le règlement CRC 2004-06.

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

- Plantations	10 à 50 ans
- Constructions	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans
- Installations complexes	5 à 15 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

- Conformément au règlement CRC 2002-10, nous avons identifié les immobilisations corporelles constituant des composants au regard des critères suivants :

- Les immobilisations concernées constituent un ensemble cohérent de même nature ;
- Cet ensemble doit supporter une dépréciation d'un montant et d'une durée significativement différente de l'ensemble qu'il pourrait constituer en étant regroupé avec d'autres composants ;

Une telle approche est appliquée dans la limite du principe de permanence des méthodes qui avaient notamment abouti à ne pas identifier de composants significatifs lors de la première application du règlement CRC 2002-10 : l'adoption du traitement prospectif basé sur la valeur nette des immeubles n'aurait alors pas entraîné de modification significative sur les dépréciations pratiquées.

Les dépréciations sont pratiquées sur des durées correspondant à l'estimation la plus proche d'obtention d'avantages économiques futurs.

Les seuls actifs pour lesquels des composants significatifs ont été identifiés correspondent à la construction relative au foyer de Villeneuve-lès-Maguelone, dont les travaux se sont achevés en octobre 2009. Les durées de dépréciation des composants sont les suivantes :

Gros œuvre :	50 ans
Aménagements intérieurs, abords :	15 ans
Finitions :	10 ans
Second œuvre :	20 ans
Menuiseries extérieures :	25 ans

#### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Evaluation des stocks

Les stocks de produits finis sont évalués à leur coût de production qui correspond au prix de vente pratiqué auquel on applique une décote qui correspond au taux de marge constaté sur chacun des produits.

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'achat.

Face au volume important du stock de vin et au vu de la capacité de vente du Domaine ne permettant pas d'écouler le volume, il a été décidé de constituer une provision pour dépréciation du stock d'un montant de 13 996€

### Evaluation des stocks

Les stocks de produits finis sont évalués à leur coût de production qui correspond au prix de vente pratiqué auquel on applique une décote qui correspond au taux de marge constaté sur chacun des produits.

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'achat.

### Provision pour congés payés

Le montant provisionné correspond à 10 % des salaires bruts de la période du 01/06/11 au 31/12/11, ainsi que la valorisation des congés payés non pris au 31/12/2011 et se rapportant à la période de référence N-1, auquel il a été appliqué le taux de charge patronal individuel.

Pour les travailleurs handicapés, seule la part « salaire de base » fait l'objet de cette provision.

Le complément de rémunération étant remboursé par l'Etat.

La répartition a ensuite été effectuée sur chacun des établissements, en analytique, pour la quote-part lui revenant.

### Provision pour départ à la retraite :

Aucune dotation n'a été constatée sur cet exercice. Le montant de 19 395€ figurant au bilan correspond aux indemnités provisionnées sur l'exercice 2009 sur le Foyer d'hébergement.

4) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

5) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements médico-sociaux relevant de l'article L. 312-1 du Code de l'action sociale et des familles (CASF) ;
- du règlement CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- du règlement CRC n°2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ;
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du CASF appliquant l'instruction budgétaire comptable M22, ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés appliquant les règlements 99-01 et 99-03 du CRC.

6) Traitements spécifiques de la gestion conventionnée :

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

7) Engagements financiers :

La structure n'a donné aucun engagement financier. Elle bénéficie de cautions accordées par le Crédit Agricole pour un montant de 2 290 €.

8) L'Association les Compagnons de Maguelone est l'associé unique de l'EURL Compamag (dont le Capital s'élève à 8.000 Euros entièrement libéré), enregistrée au R.C.S. de SETE sous le numéro SIRET 438 582 892 00016 et avec laquelle elle entretient des liens commerciaux.

9) Evènements post-clôture :

- Le chantier de rénovation du Foyer d'hébergement s'est terminé en avril 2012.
- L'Association a franchi le seuil des 50 ETP à cette même date.

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2011**

Libellé	Valeur Actif	Augmentations		Diminutions		Valeur Actif
	Début	Transfert	Acquisition	Transfert	Cession	
Compte : 20300000 FRAIS D'ETUDES	600,00					600,00
Compte : 20500000 CONC. & DROITS SIM.,BREV.,LIC.,MARQ	19 488,64		2 900,00		1 877,12	20 511,52
Compte : 21110000 TERRAINS NUS	75 000,00					75 000,00
Compte : 21200000 PLANTATIONS	169 037,44				25 200,60	143 836,84
Compte : 21240000 TVX GENIE CIVIL AMENAGT	42 470,66					42 470,66
Compte : 21311010 Foyer VLM-Finitions (10 ans)	231 911,79					231 911,79
Compte : 21311015 Foyer VLM-Aménagt int,abord(15 ans)	869 764,28					869 764,28
Compte : 21311020 Foyer VLM-2nd oeuvre (20 ans)	632 885,28					632 885,28
Compte : 21311025 Foyer VLM-VRD, Menuis. Ext.(25 ans)	424 097,88					424 097,88
Compte : 21311050 Foyer VLM-Structure (50 ans)	1 408 119,06					1 408 119,06
Compte : 21314000 Villa Cols Verts	73 175,53					73 175,53
Compte : 21331000 CONST. FOYER VILLENEUVE	7 774,00					7 774,00
Compte : 21350000 AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS	5 525,38					5 525,38
Compte : 21410000 Construction CAT PREVOST	79 338,04					79 338,04
Compte : 21411000 Construction AT 1000	601 430,80					601 430,80
Compte : 21414000 Construction Bâtiment Logistique	277 691,96					277 691,96
Compte : 21450000 Agencements/Aménagements	1 180 440,94				130 229,31	1 050 211,63
Compte : 21450100 Travaux Rénovation Cathédrale	350 074,78					350 074,78
Compte : 21450110 Tvx Cathé/Assainissement Maçonnerie	283 378,90					283 378,90
Compte : 21450200 Renforcement Caveau Fabreges	24 519,23					24 519,23
Compte : 21451000 Immobilisations Tempête	133 193,56				3 936,05	129 257,51
Compte : 21451100 Agencement Maison Fabreges	68 212,06					68 212,06
Compte : 21451200 Restructurations Dépendances	542 484,27				8 418,26	534 066,01
Compte : 21451300 Agencements Foyer Maguelone	242 061,09				43 927,94	198 133,15
Compte : 21451600 Restauration Sanit/Vest 1/2 Int	75 405,40				75 405,40	
Compte : 21480000 Construction sur sol d'autrui	2 287,60					2 287,60
Compte : 21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES	1 244 513,01				84 173,87	1 160 339,14
Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 117 554,05		22 709,48		102 930,96	1 037 332,57
Compte : 21810000 INSTALL. GENE, AG., AMENAG. DIVERS	56 508,02		19 522,13			76 030,15
Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	345 927,66		22 745,00		41 299,11	327 373,55
Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU / INFORM	156910,7		3 240,00		73 005,28	87 145,42
Compte : 21840000 MOBILIER	283128,02		3 476,90		46 469,64	240 135,28
Compte : 21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13414,43					13 414,43
	11 038 324,43		74 593,51		636 873,54	10 476 044,43

**Tableau des amortissements 2011**

Amortissements	Amort cumulés au 31 Décembre 2010	Dotations de l'Exercice 2011	Diminut Résultant des Sorties Exercice 2011	Amort. Cumulés au 31 Décembre 2011
<b>Amortissements de immobilisations incorporelles</b>				
2801 Frais d'établissement				
2803 Frais de recherche et de développement	600,00			600,00
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés	14 788,34	3 940,11	1 743,40	16 985,05
2806 Droit au bail				
2808 Autres immobilisations incorporelles				
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811 Terrains				
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	126 918,08	6 556,65	22 096,30	111 378,43
2813 Constructions sur sol propre	284 738,75	158 757,71	13 430,57	430 065,89
2814 Constructions sur sol d'autrui	2 830 081,27	384 989,48	534 490,22	2 680 580,53
2815 Installations, matériel et outillage techniques	2 018 894,40	100 603,31	174 954,33	1 944 543,38
28181 Installation générale et agencement	12 157,32	6 446,68	0,00	18 604,00
28182 Matériel de transport	281 328,47	23 478,59	41 299,11	263 507,95
28183 Matériel de bureau et informatique	144 663,01	9 504,77	72 998,24	81 169,54
28184 Mobilier	173717,8	14703,61	46286,27	142 135,14
2818 Autres immobilisations corporelles	4 284,36	3 137,03	0,00	7 421,39
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 892 171,80</b>	<b>712 117,94</b>	<b>907 298,44</b>	<b>5 696 991,30</b>

**Tableau des provisions, dépréciation, fonds dédiés et réserves de compensation**

Prov. dep, fds déd et rés compens	Montants au 31 Décembre 2010	Dotations de l'Exercice 2011	Reprises de l'Exercice 2011	Montants au 31 Décembre 2011
<b>Reserves de Compensation</b>				
10686 - Des Déficités d'Exploitation	23 542,00	538,00	17 213,83	6 866,17
10687 - Des Charges d'Amortissement				
<b>Provisions Réglementées</b>				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	236 759,61			236 759,61
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations				
145 - Amortissements Dérogatoires				
14861 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	1 714,46	2 500,00	2 862,28	1 352,18
14862 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant				
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>				
151 - Provisions pour Risques	31 834,00		12 439,00	19 395,00
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices				
158 - Autres Provisions pour Charges	64 547,56			64 547,56
<b>Dépréciations</b>				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours		13 996,00		13 996,00
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	2 962,68		2 962,68	0,00
59 - Dépréciation des Comptes Financiers		2 600,00		2 600,00
<b>Fonds Dédiés</b>				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement				
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>351 360,31</b>	<b>19 634,00</b>	<b>35 477,79</b>	<b>345 516,52</b>



DÉTAIL DES COMPTES DU BILAN

PRODUITS A RECEVOIR

Libellé	Dossier	Montant
Chorum IJ Mostacci	ATELIER	37,76
IJ Médéric VIGNAL 26 au 30/09	FOYERS	43,30
IJ Médéric PETRUS 28/9 - 4/11	FOYERS	683,23
Mederic IJ BONNIER 2-6/10/11	FOYERS	90,65
Groupama sinistre abéria	FOYERS	539,15
PAR CMCA solde procès	ATELIER	3 420,00
Chorum IJ TH	ATELIER	293,45
Chorum IJ TH	ATELIER	78,62
Total Compte 4687		5 186,16

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES

Libellé	Dossier	Montant
FNP CAC 2011 - OD/EC	ESAT	1 000,00
fnp EC 2011-OD EC	ESAT	1 953,67
Journée FEHAP	ASSO	120,00
EDF 19/28	FOYERS	2 238,80
Orange Conso	FOYERS	6,08
Konica copie 2011	FOYERS	104,75
EDF	FOYERS	1 637,79
SFR conso atelier	FOYERS	35,83
SF mobile conso	FOYERS	41,60
FNP Actem Resistance ECS VLM	FOYERS	1 168,73
saur villa colverts 100%	FOYERS	363,41
FNP CAC 2011 - OD/EC	FOYERS	4 534,95
fnp EC 2011-OD EC	FOYERS	3 907,33
LAbO veterinaire 2120001	ATELIER	318,29
Syndicat pays d'oc 2120006	ATELIER	100,85
caterpillar bergerat 2120008	ATELIER	800,30
KONICA conso 2011 2120010	ATELIER	27,19
laposte conso 12/11	ATELIER	1 427,36
SFR conso atelier	ATELIER	12,73
saur prevost 100%	ATELIER	1 830,33
Total Compte 4081		21 629,99

Libellé	Dossier	Montant
Néant		
Total Compte 4084		0,00

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Libellé	Dossier	Montant
CCA BFCC - Caution 2012/prêt	ASSO	595,95
CCA Groupama 2012	ASSO	3 308,94
CCA Gasoil 2011/2012- 4117 lit	ATELIER	4 507,48
Véolia maison fabrèges abon 12	ATELIER	9,91
VEOLIA bat agricole abonn12	ATELIER	50,78
Orange fax prevost	ATELIER	21,60
SFR Port atelier	ATELIER	9,00
Neopst 2012	ATELIER	595,09
orange magasin	ATELIER	19,67
BNP location konica	ATELIER	13,20
CCA GROUPAMA	ATELIER	14 946,19
ANDICAT cotis 2012	ESAT	90,00
Cahier de l'Actif Abt 2012	ESAT	77,00
CCA Groupama 2012	ESAT	1 569,34
cca groupama Esat	ESAT	4 335,75
CCA Groupama Foyer	FOYERS	16 699,25
bnp loc konica 1/3 x 754,12	FOYERS	251,37
2/3 CANON VLM	FOYERS	42,79
Véolia abt bat cnetre	FOYERS	94,35
orange domaine	FOYERS	32,29
SFR abt 2012	FOYERS	191,56
EDF fle abt 2012	FOYERS	93,86
GDF abt 2012	FOYERS	54,31
Véolia FLE abt	FOYERS	62,73
Véolia VLM Abt	FOYERS	43,12
EDF prime fixe 2012	FOYERS	350,74
BNP Autocom	FOYERS	68,87
BNP autocom VLM	FOYERS	39,20
EDF prime fixe 01/2012	FOYERS	360,24
VLM IMMOB Loyer janv	FOYERS	1 455,52
KONE ascenceur VLM	FOYERS	684,75
Edition legislatives	FOYERS	443,11
Revue fiduciaire 10/12	FOYERS	249,14
MIDI LIBRE VLM 11/12	FOYERS	237,42
EDF F2	FOYERS	34,39
GDF F2	FOYERS	53,83
SFR 20 Lignes mobiles	FOYERS	31,23
<b>Total Compte 486</b>		<b>51 723,97</b>

Libellé	Dossier	Montant
CCA VLM-Reprise 1/10	FOYERS	3 596,90
<b>Total Compte 48631</b>		<b>3 596 90</b>

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Libellé	Dossier	Montant
Ext. Cotisation 1/10 Azema	ASSO	10,00
Total Compte 487		10,00

**ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES**

Libellé	Dossier	Montant
Office tourisme Montpellier Acpte hotel formation andicat	ATELIER ESAT	241,00 100,00
Total Compte 4091		341,00

**FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS**

Libellé	Dossier	Montant
adages saporta 99 repas dec pastor avoir sur fact 11	FOYERS ATELIER	512,83 48,85
Total Compte 4097		561,68

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

Créances	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au +	A + d' 1 an	A + de 5 ans
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>132 847,57</b>	<b>132 847,57</b>		
41100000 USAGERS (ET ORGAN. PRISE CHARGE)	29 390,17	29 390,17		
41150000 CLIENTS	103 457,40	103 457,40		
<b>Autres créances</b>	<b>396 084,08</b>	<b>396 084,08</b>		
40970000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	561,68	561,68		
43873000 Formation prof.- Dépenses & Rembt	10 920,09	10 920,09		
43875000 Indemnités Journalières	3 398,36	3 398,36		
44338012 Département 12-Frais de séjour	561,83	561,83		
44338030 Département 30-Frais de séjour	75 678,16	75 678,16		
44338034 Département 34-Frais de séjour	199 251,22	199 251,22		
44338045 Département 45-Frais de séjour	3 847,25	3 847,25		
44338097 DPT 97 - FS FOYER VLM	22 321,50	22 321,50		
44361000 CNASEA	70 089,20	70 089,20		
44586000 TAXES SUR CA SUR FACT NON PARVENUES	308,57	308,57		
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 960,00	3 960,00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	5 186,22	5 186,22		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>79 112,95</b>	<b>79 112,95</b>		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AV.	52 347,30	52 347,30		
48631000 C.C.A/Foyer Villeneuve	26 765,65	26 765,65		
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	<b>341,00</b>	<b>341,00</b>		
40910000 FOURNIS. AVANCES VERSEES	341,00	341,00		
	<b>608 385,60</b>	<b>608 385,60</b>		

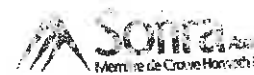
**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

Dettes	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au +	A + d' 1 an	A + de 5 ans
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>5 644 853,99</b>	<b>529 911,39</b>	<b>784 799,32</b>	<b>4 330 143,28</b>
Emprunt GNOSSAL (164129)	23 455,41	1 064,75	3 259,09	19 131,57
Emprunt CSSE DEPOTS CONSIGNATION	120 610,73	13 808,90	60 166,89	46 634,94
Emprunt C.D.C (1 000K€)	1 000 000,00		125 373,50	874 626,50
Emprunt CE-C.FONCIER-2.682 k€	2 525 550,07	89 399,96	357 599,84	2 078 550,27
Emprunt CE-C.FONCIER-1 788 k€	1 609 200,00	59 600,00	238 400,00	1 311 200,00
Intérêts courus auprès des Etablt de crédit	19 362,88	19 362,88		
Solde créditeur de banque	346 674,90	346 674,90		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>657 155,70</b>	<b>657 155,70</b>		
Dettes fournisseurs (401)	635 525,71	635 525,71		
Fournisseurs - Factures non parvenues (4081)	21 629,99	21 629,99		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>46 993,27</b>	<b>17 600,00</b>	<b>29 393,27</b>	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	17 600,00	17 600,00		
40470000 FOURNIS.IMMO RETENUE GAR	27 860,89		27 860,89	
40471000 Fourn.d'immo.-Retenue de Garantie	1 532,38		1 532,38	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>468 052,20</b>	<b>465 284,17</b>	<b>2 768,03</b>	
42126000 Rémunérations dues TH (N-1)	6 480,00	6 480,00		
42200000 COMITES ENTREPRISE, ETABLISSEMENT	9 370,59	9 370,59		
42820000 PROVISIONS CONGES A PAYE	119 957,77	119 957,77		
42861000 Personnel-Autres charges à payer	389,76	389,76		
43140000 MSA PERSONNEL ENCADREM	61 567,70	61 567,70		
43141000 MSA PERSONNEL O H	26 592,15	26 592,15		
43142000 MSA Cotisation Membres Association	618,84	618,84		
43149000 FAFSEA-Cotisation 2008 en attente	2 768,03		2 768,03	
43149100 MSA RBT TROP PERCU	33 603,51	33 603,51		
43731000 Caisse Malakoff-Mederic Retr./Prév.	87 514,00	87 514,00		
43732100 Caisse CHORUM-Prévoyance OH	1 856,85	1 856,85		
43732900 Caisse CHORUM-Trop perçu IJ OH	3 059,66	3 059,66		
43780000 UNIFAF	24 765,26	24 765,26		
43782000 GNOSSAL	365,98	365,98		
43820000 CHARGES PR CONGES A PAYE	67 128,41	67 128,41		
43872000 I.J.S.S. MSA T.H.	12,89	12,89		
44331012 Reversement Aide sociale-Dépt. 12	5 515,58	5 515,58		
44331045 Reversement Aide sociale-Dépt. 45	2 546,13	2 546,13		
44551000 TVA A DÉCAISSER	7 632,09	7 632,09		
44710000 TAXES S/SALAIRES P E	6 225,00	6 225,00		
44730000 TAXES VENTE VIN REGIE	82,00	82,00		
<b>Autres dettes</b>	<b>3 937,78</b>	<b>3 937,78</b>		
41970000 USAGERS (ET CLIENTS), AUTRES AVOIRS	388,00	388,00		
46700000 COMPAMAG	80,34	80,34		
46711000 CREDITEURS DIVERS	3 469,44	3 469,44		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>80,00</b>	<b>80,00</b>		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AV.	80,00	80,00		
	<b>6 821 072,94</b>	<b>1 673 969,04</b>	<b>816 960,62</b>	<b>4 330 143,28</b>


**SOIRA AUIR**  
 Membres de Crowe Horwath  
**Commissaires aux comptes**  
 SAS au capital de 305 000 €  
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 15 07  
 RCS Nimes 5 499 116 588

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Comptes	Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
10240000	Apport sans droit de reprise	889 695,86			889 695,86
10261500	Subventions d'équipement - Coll. pub.	450 127,57			450 127,57
10630000	Reserves statutaires ou contractuelles	1 029 980,56			1 029 980,56
10682100	Excédent affecté à l'invest. (Esat)	24 952,00			24 952,00
10682200	Excédent affecté à l'invest. (Entreprise)	398 215,08			398 215,08
10682300	Excédent affecté à l'invest. (Foyer)	89 988,03	21 717,98		111 706,01
10686000	Réserve de compensation	23 542,00	538,00	17 213,83	6 866,17
11050000	Résultats Cumulés à reporter	269 313,56	134 504,23	403 817,79	
11000008	Report à nouveau 2008 - Excédentaire	5 764,69	43 251,85	49 016,54	
11050000	Résultat Cumulé à reporter (Association)	29 873,91		943,19	28 930,72
11410000	Dépenses refusées/autorité R314-52	-6 328,17			-6 328,17
11410002	Dépenses 2002 refusées/autorité	-5 498,03			-5 498,03
11410003	Dépenses 2003 refusées/autorité	-10 670,56			-10 670,56
11410007	Dépenses 2007 refusées/autorité	-68 463,00			-68 463,00
11410008	Dépenses 2008 refusées/autorité	-37 330,00			-37 330,00
11510008	Report à nouveau 2008 - Excédentaire	12 890,97		12 890,97	
11510009	Report à nouveau 2009 - Excédentaire		280 334,15	144 897,42	135 436,73
11510010	Report à nouveau 2010 - Excédentaire		318 721,56	40 183,59	278 537,97
11511000	Exc. Affecté en mesure d'expl. Non recond.		12 439,00		12 439,00
11519000	Report à nouveau (Solde débiteur)		43 251,85	145 262,97	-102 011,12
11519005	Report à nouveau 2005 - Déficitaire	-16 320,15		-16 320,15	
11519006	Report à nouveau 2006 - Déficitaire	-11 274,00			-11 274,00
11519007	Report à nouveau 2007 - Déficitaire	-66 849,83		-66 849,83	
11519008	Report à nouveau 2008 - Déficitaire	-98 663,29	-16 320,15	-114 983,44	
11519009	Report à nouveau 2009 - Déficitaire		-81 308,27	-81 308,27	
11519010	Report à nouveau 2010 - Déficitaire		-170 338,41		-170 338,41
11620000	Dépenses pour congés payés		-47 527,70	-11 464,46	-36 063,24
11900000	Report à nouveau 2009 (Foyer)	-81 308,27	-6 707,88	-88 016,15	
11900008	Report à nouveau 2008 -BAPC-Déficitaire	-45 620,51		-45 620,51	
11900009	Report à nouveau 2009 -BAPC-Déficitaire	-99 642,46		-99 642,46	
13110000	SUBV. SAUV CATHE 1E TR	252 000,00			252 000,00
13980000	AUTRES SUBVENTIONS	-21 600,00	-7 200,00		-28 800,00
14120000	Prov. Réglementée-Couverture du BFR	236 759,61			236 759,61
14861000	PROV REGL : RES. PLUS-VAL. NET. A. I	1 714,46	2 500,00	2 862,28	1 352,18
		3 145 250,03	527 856,21	292 883,31	3 380 222,93



Commissaires aux comptes  
 SAS au capital de 305 000 €  
 Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
 Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
 Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 15 00  
 RCS Nîmes B 399 116 693

## Ventilation des résultats entre gestion propre et gestion contrôlée

Résultats Comptable	2011	2010
ESAT	45 881,86	40 183,59
FOYER(S)	80 204,40	94 320,64
Total Gestion contrôlé	126 086,26	134 504,23
ATELIERS	23 934,85	43 251,85
ASSOCIATION	20 595,75	-6 707,88
Total Gestion propre	44 530,60	36 543,97
	<b>170 616,86</b>	<b>171 048,20</b>

## EFFECTIF AU 31/12 EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

CATEGORIES	E.T.P. Au 31/12
Cadres	5,7
Non Cadres - CDI	41,36
Non Cadres - CDD	4,5
C.A.E.	1,49
<b>Sous-total personnel encadrants</b>	<b>53,05</b>
Travailleurs handicapés	80,11
<b>TOTAL</b>	<b>133,16</b>