

**ASSOCIATION CONVERGENCES 34  
37 Avenue Georges Clemenceau**

**34000 - MONTPELLIER**

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

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**



## ASSOCIATION CONVERGENCES 34 37 Avenue Georges Clemenceau

### 34000 - MONTPELLIER

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CONVERGENCES 34, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

#### 1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants » figurant page 17 de l'annexe des comptes annuels, concernant les fusions réalisées en date du 31/12/2011 avec effet comptable au 01/01/2012.

#### 2 - JUSTIFICATIONS 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



## ASSOCIATION CONVERGENCES 34

appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des financements de l'association.

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 - 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.

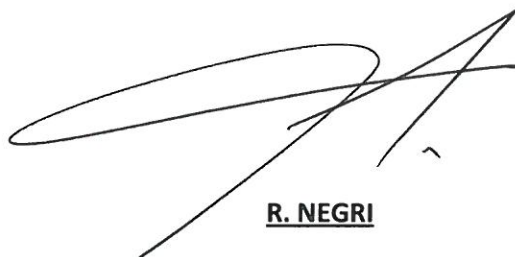
Fait à Béziers,  
Le 5 juin 2013

**Le commissaire aux comptes**

**MBA-AUDIT**



**M. MAHOUDEAUX**



**R. NEGRI**



**BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	13 417	3 955	9 461	4 000
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	1 017 468	536 075	481 393	512 376
Installations techniques, matériel et outillage	80 954	44 380	36 574	31 411
Autres immobilisations corporelles	99 524	82 953	16 571	17 595
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	15 733		15 733	92 745
<b>TOTAL I</b>	<b>1 227 095</b>	<b>667 363</b>	<b>559 732</b>	<b>658 126</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	388		388	1 584
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	36 935		36 935	24 109
Autres créances	721 358		721 358	1 322 463
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				880 526
Disponibilités	863 736		863 736	240 378
Charges constatées d'avance	17 904		17 904	16 284
<b>TOTAL II</b>	<b>1 640 321</b>		<b>1 640 321</b>	<b>2 485 344</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>2 867 416</b>	<b>667.363</b>	<b>2 200 053</b>	<b>3 143 470</b>

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

**BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	370 226	370 226
Ecart de réévaluation		
Réserves	609 838	628 866
Report à nouveau	249 684	304 376
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-62 222</b>	<b>47 565</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 467	22 467
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 189 994</b>	<b>1 373 501</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	757	50 455
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>757</b>	<b>50 455</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	6 250	6 250
Sur autres ressources		1 862
<b>TOTAL III</b>	<b>6 250</b>	<b>8 112</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	353 772	411 236
Concours bancaires		7 463
Emprunts et dettes financières diverses		23 424
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 327	101 737
Dettes fiscales et sociales	309 602	457 622
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	1 773	43 023
Produits constatés d'avance	275 578	666 897
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 003 053</b>	<b>1 711 402</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>2 200 053</b>	<b>3 143 470</b>

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

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	468 508	445 434	23 073
Production stockée			
Production immobilisée	30 856	10 054	20 802
Subventions d'exploitation	1 709 267	2 850 656	-1 141 389
Reprises sur amortissements et provisions		60 828	-60 828
Transferts de charges			
Cotisations	10 032	429 673	-419 641
Opérations faites en commun	56 958	52 166	4 792
Autres produits	1 397 776	1 712 619	-314 843
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>3 673 395</u></b>	<b><u>5 561 430</u></b>	<b><u>-1 888 035</u></b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	120 756	145 685	-24 929
Charges externes	262 362	1 258 007	-995 646
Impôts et taxes	167 365	202 488	-35 124
Salaires et Traitements	2 371 130	2 747 197	-376 066
Charges sociales	681 446	853 127	-171 681
Amortissements	66 782	78 684	-11 902
Provisions	757	39 439	-38 682
Opérations faites en commun	60 636	150 332	-89 696
Autres charges	2 129	25 943	-23 814
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>3 733 362</u></b>	<b><u>5 500 901</u></b>	<b><u>-1 767 539</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>-59 966</u></b>	<b><u>60 529</u></b>	<b><u>-120 496</u></b>
Produits financiers	4 948	3 884	1 064
Charges financières	19 557	22 550	-2 993
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-14 609</u></b>	<b><u>-18 666</u></b>	<b><u>4 057</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b><u>-74 575</u></b>	<b><u>41 864</u></b>	<b><u>-116 439</u></b>
Produits exceptionnels	57 979	88 162	-30 182
Charges exceptionnelles	45 218	115 667	-70 449
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>12 762</u></b>	<b><u>-27 505</u></b>	<b><u>40 267</u></b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	408		408
Report des ressources	6 250	39 457	-33 207
Engagements à réaliser	6 250	6 250	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b><u>-62 222</u></b>	<b><u>47 565</u></b>	<b><u>-109 787</u></b>

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

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

- Règles et méthodes comptables
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Répartition des produits de l'activité

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

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

### Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Licences et logiciels		3 à 5 ans
- Constructions (décomposition selon CRC 2004-06)		15 à 80 ans
- Agencements et aménagements des constructions		5 à 20 ans
- Matériel et outillage	<b>MBA - AUDIT</b>	3 à 10 ans
- Matériel de transport	<i>Experts Comptables</i>	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	<i>Commissaires aux Comptes</i>	3 à 10 ans
- Mobilier	"Le Carré d'Hort" Bât. C 62, Av. Jean Moulin 34500 BEZIERS Tél. 04 99 41 06 70	5 à 10 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.

### Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

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



**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Engagements en matière de retraite

5/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits accumulés avec projection salariale majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une progression des salaires de 1,50% par an, une rotation lente du turn-over, un âge moyen de départ à la retraite de 63 ans ainsi qu'un taux de charges sociales de 45%.

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

DIF - Droit Individuel à la Formation

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

Faits marquants

**Rappel : Transfert des activités logement et Pôle RSA de Convergences 34 sur Issue** approuvés par les A.G.E. des associations de GAMES réunies en date du 21 Novembre 2011. L'effet de la fusion et du transfert est en date du 31 Décembre 2011 et est **effectif en comptabilité à compter du 1er Janvier 2012 dans les comptes de Convergences 34. Apport partiel d'actif vers ISSUE (voir actes de transfert) détaillé en annexes des comptes.**

**Fusion des dossiers ALISE et TRAMONTANE au 1er Janvier 2012.**

**Fusion des dossiers ALISE, REALISE et GESTION PROPRE CONVERGENCES 34 en 2013 à suivre.**

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

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Transferts vers ISSUE	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	18 417,82	7 419,38	12 420,46		13 416,74
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>18 417,82</b>	<b>7 419,38</b>	<b>12 420,46</b>		<b>13 416,74</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre	805 148,74				805 148,74
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	105 177,38	6 170,37	15 779,14	-4 556,88	91 011,73
Install. techniques, Matériel et outillage	66 272,12	16 691,40		-2 009,28	80 954,24
Install. générales, agencements divers	157 582,77	34 596,80	17 315,78	-53 556,75	121 307,04
Matériel de transport	65 513,64		7 606,00	-14 231,64	43 676,00
Matériel de bureau et informatique	63 777,40	10 795,32	20 894,72	-22 810,22	30 867,78
Mobilier	100 565,40	2 245,00	11 203,19	-66 627,29	24 979,92
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>1 364 037,45</b>	<b>70 498,89</b>	<b>72 798,83</b>	<b>-163 792,06</b>	<b>1 197 945,45</b>
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	7 137,00				7 137,00
Prêts et autres immob. financières	87 794,90	30,60		-79 229,90	8 595,60
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>94 931,90</b>	<b>30,60</b>		<b>-79 229,90</b>	<b>15 732,60</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 477 387,17</b>	<b>77 948,87</b>	<b>85 219,29</b>	<b>-243 021,96</b>	<b>1 227 094,79</b>

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

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Transferts vers ISSUE	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	14 417,74	1 958,03	12 420,46		3 955,31
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>14 417,74</b>	<b>1 958,03</b>	<b>12 420,46</b>		<b>3 955,31</b>
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	379 515,82	27 492,74			407 008,56
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	82 353,87	7 778,48	15 165,44	-3 363,74	71 603,17
Install. techniques, Matériel et outillage	34 861,12	11 140,88		-1 621,95	44 380,05
Install. générales, agencements divers	93 663,65	10 944,41	17 928,99	-29 215,97	57 463,10
Matériel de transport	60 677,94	1 320,00	7 606,00	-11 273,27	43 118,67
Matériel de bureau et informatique	57 224,21	4 463,48	21 491,52	-20 890,13	19 306,04
Mobilier	94 359,71	1 683,56	10 606,39	-64 908,70	20 528,18
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>802 656,32</b>	<b>64 823,55</b>	<b>72 798,34</b>	<b>-131 273,76</b>	<b>663 407,77</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>817 074,06</b>	<b>66 781,58</b>	<b>85 218,80</b>	<b>-131 273,76</b>	<b>667 363,08</b>

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

## TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Diminutions	Transferts vers ISSUE	Montant fin exercice
Patrimoine intégré	309 654,40			309 654,40
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	60 571,63			60 571,63
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>370 226,03</b>			<b>370 226,03</b>
Réserves	628 866,39		-19 027,92	609 838,47
Report à nouveau	304 376,43	-11 203,31	-65 895,94	249 683,80
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables	22 467,00			22 467,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	47 565,41	73 425,02	-36 362,10	-62 221,71
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 003 275,23</b>	<b>62 221,71</b>	<b>-121 285,96</b>	<b>819 767,56</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 373 501,26</b>	<b>62 221,71</b>	<b>-121 285,96</b>	<b>1 189 993,59</b>

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

## TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises ou transferts ISSUE	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	223 244,55		10 444,45	212 800,10
- Trésorerie	405 621,84		8 583,47	397 038,37
- Compensation des déficits				
- Compensation des amortissements				
Autres réserves				
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>628 866,39</b>		<b>19 027,92</b>	<b>609 838,47</b>
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif				
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées ( E.S.A.T. )				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	50 455,00	756,67	50 455,00	756,67
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>50 455,00</b>	<b>756,67</b>	<b>50 455,00</b>	<b>756,67</b>
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles	2 187,00		2 187,00	
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	45 285,85		45 285,85	
- Autres				
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>	<b>47 472,85</b>		<b>47 472,85</b>	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>97 927,85</b>	<b>756,67</b>	<b>97 927,85</b>	<b>756,67</b>

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

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	880 526,43	499 896,20	1 380 422,63	
<b>TOTAL DES VALEURS MOBILIERES</b>	<b>880 526,43</b>	<b>499 896,20</b>	<b>1 380 422,63</b>	

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
<b>PLUS ET MOINS VALUES LATENTES</b>				

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
F.C.P. - C.C. MONET ASSOC.	2 671,27			
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>2 671,27</b>			

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

## SUIVI DES FONDS DEDIES

### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194) A	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
<b>Ressources :</b>					
REAAP SOUTIEN FAMILIAL CAF	30 000,00	6 250,00	6 250,00	6 250,00	6 250,00
<b>Total</b>	<b>30 000,00</b>	<b>6 250,00</b>	<b>6 250,00</b>	<b>6 250,00</b>	<b>6 250,00</b>

### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES : TRANSFERT VERS ISSUE

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194) A	Transfert en cours d'exercice vers ISSUE B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
<b>Ressources :</b>					
CONVENTION CAISSE D'EPARGNE	12 000,00	1 861,58	1 861,58	<b>MBA - AUDIT</b> <i>Experts Comptables</i> <i>Commissaires aux Comptes</i> "Le Carré d'Hort" Bât. C 62, Av. Jean Moulin 34500 BEZIERS Tél. 04 99 41 06 70	
<b>Total</b>	<b>12 000,00</b>	<b>1 861,58</b>	<b>1 861,58</b>		

## ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		8 595,60			8 595,60
Débiteurs et comptes rattachés		36 934,86	36 934,86		
Autres créances		721 746,44	721 746,44		
Charges constatées d'avance		17 903,55	17 903,55		
<b>TOTAL CREANCES</b>		<b>785 180,45</b>	<b>776 584,85</b>		<b>8 595,60</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		353 772,10	62 831,08	178 602,56	112 338,46
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		62 327,20	62 327,20		
Dettes fiscales et sociales		309 602,11	309 602,11		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		1 773,00	1 773,00		
Produits constatés d'avance		275 578,20	275 578,20		
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>1 003 052,61</b>	<b>712 111,59</b>	<b>178 602,56</b>	<b>112 338,46</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		57 020,05		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		353 772,10		

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



**PRODUITS A RECEVOIR**

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

<p>1. Créances rattachées à des participations</p> <p>2. Autres immobilisations</p> <p>3. Créances débiteurs et comptes rattachés</p> <p>4. Autres créances</p>	<p><b>MBA - AUDIT</b>  <i>Experts Comptables</i>  <i>Commissaires aux Comptes</i>                  "Le Carré d'Hort" Bât. C                  62, Av. Jean Moulin                  34500 BEZIERS                  Tél. 04 99 41 06 70</p>
<b>TOTAL</b>	<p>952,87</p> <p><b>952,87</b></p>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANTS
409800	614000	4	AVOIR A RECEVOIR / CHARGES LOCATIVES  <p style="text-align: center;"><b>MBA - AUDIT</b>  <i>Experts Comptables</i>  <i>Commissaires aux Comptes</i>                      "Le Carré d'Hort" Bât. C                      62, Av. Jean Moulin                      34500 BEZIERS                      Tél. 04 99 41 06 70</p>	952,87
<b>TOTAL</b>				<b>952,87</b>

## CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 866,55
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 202,48
6. Dettes fiscales et sociales	150 501,50
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>166 570,53</b>

**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

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES CHARGES A PAYER	MONTANTS
168840	661100	2	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	3 866,55
408000	606100	5	CONSOMMATION ELECTRICITE	1 515,48
408000	615600	5	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 183,41
408000	621410	5	PERSONNEL EXTERIEUR	676,40
408000	622620	5	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 000,00
408000	622630	5	HONORAIRES C.A.C.	3 588,00
408000	625100	5	FRAIS DE DEPLACEMENTS 12/2012	143,70
408000	625700	5	RECEPTIONS	13,50
408000	626500	5	CONSOMMATIONS TELEPHONIQUES	804,49
408000	648200	5	FRAIS FORMATIONS	277,50
428200	641200	6	DETTE SUR CONGES A PAYER	97 535,12
438200	645200	6	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	52 290,00
428603	648200	6	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	467,45
428605	641250	6	PRIMES PRECARITE CDD	139,29
438600	645450	6	CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE CDD	69,64
<b>TOTAL</b>				<b>166 570,53</b>

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

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	17 903,55
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>17 903,55</b>
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	275 578,20
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>275 578,20</b>

**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

## DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Comptes	Comptes de contrepartie	C O D E	NATURE DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	606100	1	ABONNEMENT ELECTRICITE 01/2013	57,05
486000	613500	1	LOCATIONS PHOTOCOPIEURS 1°TRIM 2013	8 928,14
486000	613510	1	LOCATION INSTALL TELEPHONIQUE 01/2013	149,45
486000	614000	1	CHARGES LOCATIVES 2013	2 630,12
486000	616100	1	ASSURANCES MULTIRISQUES 2013	1 702,68
486000	616200	1	ASSURANCES RISQUES INFORMATIQUES 2013	214,29
486000	616600	1	AUTRES ASSURANCES	3 042,93
486000	618100	1	DOCUMENTATIONS 2013	296,32
486000	618300	1	ABONNEMENT PRESSE	107,92
486000	626500	1	ABONNEMENTS TELECOMMUNICATIONS	501,29
486000	626300	1	FRAIS POSTAUX	273,36
<b>TOTAL</b>				<b>17 903,55</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	S.A.N. 2006	4	CNASEA C.E.J. TROP VERSE ( - A laisser au - 5 a	3 991,16
487000	S.A.N. 2011	4	REMBOURSEMENT CONTRATS AIDES (TROP P	1 905,28
487000	756100	4	PARTICIPATION ATELIERS	73,33
487000	756200	4	PARTICIPATION CLAS	326,67
487000	758130	4	TROP VERSE ASP	997,07
487100	742130	4	SUBVENTIONS D.D.C.S.	1 333,34
487100	744140	4	SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL D.D.E.S.	48 700,00
487100	744160	4	SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL - REALISE	127 632,00
487100	744160	4	CONVENTION OBJECTIF MONTAUBEROU	17 416,67
487100	746100	4	SOUTIEN A LA PARENTALITE - ALISE	26 666,67
487100	746100	4	SUBVENTIONS C.U.C.S.	4 000,00
487100	746110	4	CONVENTION CAF CLAS	24 213,33
487100	746150	4	SUBVENTIONS MAIRIES	3 200,00
487100	746170	4	CONVENTION ACSE CLAS	1 666,67
487100	746170	4	SOUTIEN AUX FAMILLES	1 000,00
487100	746170	4	ACCOMP. ACCES PRATIQUES CULTURELLES	1 666,67
487100	747300	4	V.V.V.	1 333,34
487100	747410	4	SUBVENTIONS C.G. MARIE CAIZERGUES	9 456,00
<b>TOTAL</b>				<b>275 578,20</b>

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

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 217,78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotation aux amortissements et provisions	
<b>TOTAL</b>	<b>45 217,78</b>
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 979,31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>57 979,31</b>
<b><u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></b>	
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>	
PERTE/ SUBVENTION F.S.E. 2011 NON VERSEE ERCA	17 496,00
PERTE/ SUBVENTION 2006 NON VERSEE REALISE	14 000,00
PERTE/ SUBVENTION 2009 NON VERSEE REALISE	6 480,00
PERTE/ SUBVENTIONS NON VERSEE ALISE-MONTAUBEROU	4 137,67
CONDAMNATION LITIGE SALARIE ERCA	1 517,60
REGULARISATIONS DEPENSES DIVERSES 2011 ERCA	1 017,51
AMENDES DIVERSES ERCA	369,00
VOL CAISSE ET CLE MAG ERCA	200,00
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>	
SOLDE TROP PERCU ASP/ EX. ANTERIEURS	18 103,28
ECART PROVISION MAINTENANCE INFORMATIQUE 2011	4 876,03
REPRISE PROVISION POUR RISQUES/ SUBV. REALISE	32 000,00
REPRISE PROVISION POUR RISQUES/ SUBV. ALISE	3 000,00

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus . Avals et cautions donnés . Autres engagements donnés <ul style="list-style-type: none"> <li>- Affectation hypothécaire</li> <li>- Privilège de prêteur de deniers</li> <li>- Redevances de crédit-bail</li> <li>- Engagements en matière de retraite</li> </ul>	<p><b>MBA - AUDIT</b>  <i>Experts Comptables</i>                      Commissaires aux Comptes                      "Le Carré d'Hort" Bât. C                      62, Av. Jean Moulin                      34500 BEZIERS                      Tél. 04 99 41 06 70</p>
	338 131,92 279 743,95 49 235,00
<b>TOTAL</b>	<b>667 110,87</b>

DIF - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION					
	Nbe heures cumulées N-1	Heures acquises N	Heures utilisées N	Variation de l'exercice	Nombre d'heures restantes fin N
<b>DROITS OUVERTS</b>	3 757,94	386,93	169,00	217,93	3 975,87

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés . Avals et cautions reçus . Autres engagements reçus <ul style="list-style-type: none"> <li>- Biens reçus en crédit-bail</li> </ul>	
<b>TOTAL</b>	



**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	237 849,52  <b>MBA - AUDIT</b> <i>Experts Comptables</i> <i>Commissaires aux Comptes</i> "Le Carré d'Hort" Bât. C 62, Av. Jean Moulin 34500 BEZIERS Tél. 04 99 41 06 70
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>237 849,52</b>

## REPARTITION DES PRODUITS DE L'ACTIVITE

NATURE DES PRODUITS	MONTANT	%
. Cotisations et refacturations (Loyers - Assurances - ...)	66 989,32	1,82%
. Subventions reçues	1 709 266,95	46,53%
. Dotation Globalisée	27 441,00	0,75%
. Vente de marchandises et production vendue	441 066,50	12,01%
. Production immobilisée	30 855,60	0,84%
. Produits divers (ALT - Rembt CNASEA / Formation / Assurances)	1 397 775,84	38,05%
<b>TOTAL</b>	<b>3 673 395,21</b>	<b>100,00%</b>

**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