

# **Sésame Autisme Languedoc**

---

**30125 SAUMANE**

## **COMPTES ANNUELS**

**Au**

**31/12/12**

## SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
<b>BILAN</b>	1		
Bilan Actif	2		
Bilan Passif Associatif	3		
Détail des comptes Actif	4		
Détail des comptes Passif	12		
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	18		
Compte de résultat ( Première partie)	19		
Compte de résultat (Deuxième partie)	20		
Détail des comptes de charges	21		
Détail des comptes de produits	28		
<b>ANNEXE</b>	32		
Règles et méthodes comptables 1	33		
Charges à payer détail	34		
Charges et produits constatés d avance détail	35		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	36		
Produits à recevoir détail	37		
Immobilisations	38		
Etat des échéances des créances et dettes	39		
Amortissements	40		
Provisions inscrites au bilan	42		

*N. A. : non applicable*

*N. S. : non significatif*



***B I L A N***

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	Brut	Amortissement provisions	Net 31/12/12	Net 31/12/11
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et dts similaires	7 027	5 071	1 955	1 650
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
	<u>7 027</u>	<u>5 071</u>	<u>1 955</u>	<u>1 650</u>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	642 933	62 058	580 875	551 266
Constructions	5 257 842	2 466 666	2 791 176	2 953 025
Installations tech., mat. et outillage ind.	554 864	388 493	166 370	115 860
Autres immobilisations corporelles	1 973 689	1 273 952	699 737	302 357
Immobilisations en cours	121 655		121 655	25 739
Avances et acomptes				
	<u>8 550 984</u>	<u>4 191 169</u>	<u>4 359 814</u>	<u>3 948 249</u>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participation par M.E.	1 688		1 688	1 615
Autres participations	1 706		1 706	1 699
Créances rattachées à participations				765
Autres titres immobilisés	2 893		2 893	2 893
Prêts	217 334		217 334	198 331
Autres immobilisations financières	35 061		35 061	36 204
	<u>258 684</u>		<u>258 684</u>	<u>241 508</u>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 816 696</b>	<b>4 196 241</b>	<b>4 620 455</b>	<b>4 191 407</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	85 591		85 591	94 446
Stocks de marchandises				
	<u>85 591</u>		<u>85 591</u>	<u>94 446</u>
<b>CREANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	964 003	510	963 493	656 767
Autres créances	1 201 405		1 201 405	153 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
	<u>2 165 409</u>	<u>510</u>	<u>2 164 898</u>	<u>809 859</u>
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	314 643		314 643	701 694
Disponibilités	1 252 194		1 252 194	746 540
Charges constatées d'avance	15 437		15 437	18 905
	<u>1 582 275</u>		<u>1 582 275</u>	<u>1 467 140</u>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 833 276</b>	<b>510</b>	<b>3 832 765</b>	<b>2 371 445</b>
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 649 972</b>	<b>4 196 751</b>	<b>8 453 220</b>	<b>6 562 853</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net 31/12/12	Net 31/12/11
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel <span style="float: right;">dont versé</span>	1 432 826	1 419 305
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation <span style="float: right;">dont écart d'équivalence</span>		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	818 082	843 309
Report à nouveau	( 179 604)	( 340 803)
Résultat de l'exercice	287 362	149 664
	2 358 667	2 071 475
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	216	350
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	279 601	203 934
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 638 486</b>	<b>2 275 760</b>
Comptes de liaison		91
		4 857
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		<b>4 948</b>
Fonds dédié	193 254	164 302
Provisions pour risques et charges	254 192	221 259
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>447 447</b>	<b>385 561</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		11 885
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 985 834	2 559 953
Emprunts et dettes financières divers	44 739	47 873
	3 030 573	2 619 711
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 806	164 502
Dettes fiscales et sociales	1 243 030	1 069 611
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 309	30 795
Autres dettes	795 976	8 862
	2 334 123	1 273 772
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	2 590	3 098
<b>DETTES</b>	<b>5 367 286</b>	<b>3 896 582</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 453 220</b>	<b>6 562 853</b>

**Détail des Comptes - Actif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 955.95</b>	<b>1 650.08</b>	<b>305.87</b>	<b>18.54</b>
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>1 955.95</b>	<b>1 650.08</b>	<b>305.87</b>	<b>18.54</b>
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRE	7 027.65	4 539.65	2 488.00	54.81
280500 AMORT CONCESSION, BREVET, LICEI	(5 071.70)	(2 889.57)	(2 182.13)	75.52
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 359 814.91</b>	<b>3 948 249.12</b>	<b>411 565.79</b>	<b>10.42</b>
<b>Terrains</b>	<b>580 875.00</b>	<b>551 266.27</b>	<b>29 608.73</b>	<b>5.37</b>
211000 TERRE VAUVERT	7 675.00	7 675.00		
211100 TERRAIN VAUVERT	107 263.79	107 263.79		
211110 REPRISE TERRAIN MAS TEMPIE	51 607.35	51 607.35		
211200 TERRAIN RHODE	30 489.80	30 489.80		
211300 TERRAIN BEAUVOISIN	100 000.00	100 000.00		
211500 PROPRIÉTÉ	210 382.00	210 382.00		
211510 TERRAIN ST MAMERT	13 521.00		13 521.00	
212200 AGENCEMENT TERRAIN	81 443.37	57 911.07	23 532.30	40.64
212201 PLANTATIONS VERGER	40 550.95	40 550.95		
281200 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT TE	( 272.78)	(29.94)	( 242.84)	811.09
281220 AMORT AMENAGEMENT TERRAI	(34 941.78)	(29 859.16)	(5 082.62)	17.02
281221 AMORT,AGENCEMENT TERRAIN	(26 843.70)	(24 724.59)	(2 119.11)	8.57
<b>Constructions</b>	<b>2 791 176.28</b>	<b>2 953 025.23</b>	<b>( 161 848.95)</b>	<b>(5.48)</b>
213100 BATIMENTS	810 443.22	810 443.22		
213101 PROPRIETE CAT	367 097.23	367 097.23		
213102 CONSTRUCTION SELF	280 710.73	280 710.73		
213103 CONSTRUCTION ATELIER	112 879.12	112 879.12		
213104 SELF 24/69	238 997.36	238 997.36		
213105 FOYER ASTREAU	923 441.26	923 441.26		
213110 IMMEUBLE RHODE	345 068.64	345 068.64		
213120 VILLA BEAUVOISIN	480 000.00	480 000.00		
213124 CONST,TERRASSE RESTAURANT	94 545.09	94 545.09		
213134 HANGAR VAUVERT	26 583.90	26 583.90		
213200 BATIMENT TOURETTE	99 091.86	99 091.86		
213500 AMENAGEMENT TOURETTE	663 882.18	650 552.83	13 329.35	2.05
213510 REPRISE TRAVAUX MAS TEMPIE VAU	43 694.47	43 694.47		
213511 AMENAGEMENT BUREAUX	250 351.07	250 351.07		
213512 AMENAGEMENT FH	170 217.45	153 249.22	16 968.23	11.07
213513 AMENAGEMENT S/PROVISION	73 933.25	65 429.96	8 503.29	13.00
213514 AMENAGEMENT PROVISION	22 107.53	13 863.53	8 244.00	59.47

**Détail des Comptes - Actif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
213515 AMENAGEMENT APL	54 340.80	54 340.80		
213516 TRAVAUX VILLA BEAUVOISIN	97 495.75	97 495.75		
213517 TRAVAUX RHODE	62 718.97	62 718.97		
213522 TRAVAUX SDB VAUVERT	9 958.07	9 958.07		
213532 TRAVAUX SDB EUZIERE	30 284.43	30 284.43		
281310 AMORT CONSTRUCTION ATELIER	( 548 148.30)	( 510 365.58)	(37 782.72)	7.40
281311 AMORT BATIMENT	( 406 875.44)	( 361 937.17)	(44 938.27)	12.42
281312 AMORT VILLA BEAUVOISIN	( 245 373.82)	( 213 414.72)	(31 959.10)	14.98
281313 AMORT VESTIAIRES VAUVERT	(29 870.65)	(22 540.43)	(7 330.22)	32.52
281314 AMORT SELF 24/69	(52 428.67)	(45 197.13)	(7 231.54)	16.00
281315 AMORT AMENAG APL	(54 340.81)	(54 340.81)		
281320 AMORT TOURETTE	(50 269.43)	(46 490.57)	(3 778.86)	8.13
281322 AMORT TRAVAUX SDB VAUVERT	(9 958.07)	(9 306.83)	( 651.24)	7.00
281324 AMORT,TERRASSE RESTAURANT	(42 646.59)	(41 045.52)	(1 601.07)	3.90
281332 AMORT TRAVAUX SDB EUZIERE	(30 284.43)	(29 749.80)	( 534.63)	1.80
281334 AMORT,HANGARD VAUVERT	(17 455.26)	(15 769.96)	(1 685.30)	10.69
281350 AMORT AMENAGEMENT TOURETTE	( 407 893.14)	( 367 585.49)	(40 307.65)	10.97
281351 AMORT MAT INCENDIE ASTREAU	( 266 483.21)	( 262 242.13)	(4 241.08)	1.62
281352 AMORT AMENAGEMENT FH	( 101 734.72)	(96 941.51)	(4 793.21)	4.94
281353 AMORT AMENAG FOYER	(81 922.04)	(76 277.87)	(5 644.17)	7.40
281354 AMORT AMENAG S/PROVISION	(6 049.22)	(5 501.22)	( 548.00)	9.96
281355 AMORTISSEMENT EQUIPEMENT	(7 362.49)	(7 362.49)		
281356 AMORT TRAVAUX BEAUVOISIN	(60 613.59)	(50 999.41)	(9 614.18)	18.85
281357 AMORT TRAVAUX RHODE	(46 956.22)	(40 703.64)	(6 252.58)	15.36
<b>Installations</b>	<b>166 370.98</b>	<b>115 860.08</b>	<b>50 510.90</b>	<b>43.60</b>
215300 INST. A CARACTERE SPECIFIQUE	747.50		747.50	
215314 CONSTRUCTION SPECIFIQUE	33 444.44	33 444.44		
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	163 401.79	85 380.75	78 021.04	91.38
215402 MATERIEL ET OUTILLAGE	33 073.62	28 438.63	4 634.99	16.30
215403 MATERIEL ET OUTILLAGE	35 317.75	29 251.69	6 066.06	20.74
215411 MATERIEL ET OUTILLAGE	19 883.76	19 883.76		
215414 MATERIEL OUTILLAGE ENTREP,	252 893.63	251 622.65	1 270.98	0.51
215415 MATERIEL ET OUTILLAGE APL	858.32	858.32		
215424 MATERIEL ET OUTILLAGE GITE	15 243.19	15 243.19		
281530 AMORT INST A CARACTERE SPECIFIC	( 185.49)		( 185.49)	
281531 AMORT,INSTALLATIONS	(33 444.44)	(33 444.44)		
281540 AMORT MATERIEL ET OUTI	(67 337.68)	(51 286.02)	(16 051.66)	31.30
281541 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(18 076.71)	(16 939.67)	(1 137.04)	6.71
281542 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(37 483.34)	(33 336.50)	(4 146.84)	12.44
281543 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(27 231.12)	(25 052.65)	(2 178.47)	8.70
281544 AMORT,MAT,ET OUTILLAGE	( 203 875.92)	( 187 345.75)	(16 530.17)	8.82

**Détail des Comptes - Actif**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
281545	AMORT MAT ET OUTILLAGE APL	( 858.32)	( 858.32)		
<b>Autres Immo.</b>		<b>699 737.01</b>	<b>302 357.80</b>	<b>397 379.21</b>	<b>131.43</b>
218100	INST GENERALES AGENCT AMENAGT	293 264.25	179 375.79	113 888.46	63.49
218110	AMENAGEMENT MAS TEMPIE	66 588.60	66 588.60		
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	275 690.00	135 171.97	140 518.03	103.96
218201	MATERIEL DE TRANSPORT	127 179.10	135 694.16	(8 515.06)	(6.28)
218202	MATERIEL DE TRANSPORT	161 027.40	153 065.40	7 962.00	5.20
218203	MATERIEL DE TRANSPORT	86 837.28	82 500.89	4 336.39	5.26
218204	MAT,TRANSPORT ENTREP,	26 884.54	49 484.48	(22 599.94)	(45.67)
218214	MATERIEL AGRICOLE ENTREP,	105 707.09	94 388.76	11 318.33	11.99
218300	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	77 590.36	58 110.55	19 479.81	33.52
218311	MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	29 503.35	29 503.35		
218312	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	44 114.81	42 413.81	1 701.00	4.01
218313	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	33 009.41	31 050.72	1 958.69	6.31
218314	MAT,INFORMATIQUE ENTREP,	2 450.00	2 450.00		
218400	MOBILIER	213 516.75	65 569.92	147 946.83	225.63
218411	MOBILIER	22 379.83	22 379.83		
218412	MOBILIER	112 215.14	108 338.22	3 876.92	3.58
218413	MOBILIER	69 604.87	70 154.19	( 549.32)	(0.78)
218414	MOBILIER S/PROVISION	32 837.67	32 837.67		
218415	MOBILIER APL	11 996.42	11 996.42		
218514	TRAVAUX AMENAGEMENT	75 947.46	75 947.46		
218524	AMENAGEMENT GITE	73 273.47	73 273.47		
218800	AUTR. IMMOS CORPORELLES	32 071.60		32 071.60	
281810	AMORT INSTALLATIONS AGENCEMEN	( 138 950.05)	( 117 448.21)	(21 501.84)	18.31
281811	AMORTISSEMENT AMENAGEMENT TE	(66 312.90)	(66 037.16)	( 275.74)	0.42
281820	AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRAN:	( 123 461.42)	( 111 143.15)	(12 318.27)	11.08
281821	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	( 127 177.10)	( 128 476.47)	1 299.37	(1.01)
281822	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(89 075.13)	(83 629.19)	(5 445.94)	6.51
281823	AMORT MAT DE TRANSPORT	(35 490.58)	(60 744.13)	25 253.55	(41.57)
281824	AMORT,MATERIEL DE TRANSPORT	(9 706.72)	(26 024.26)	16 317.54	(62.70)
281826	AMORT,MATERIEL AGRICOLE	(69 010.44)	(67 187.45)	(1 822.99)	2.71
281830	AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU E	(51 687.73)	(44 139.29)	(7 548.44)	17.10
281831	AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(28 499.10)	(27 696.96)	( 802.14)	2.90
281832	AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(44 961.81)	(41 668.43)	(3 293.38)	7.90
281833	AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(30 711.11)	(28 095.16)	(2 615.95)	9.31
281840	AMORT MOBILIER	(71 417.45)	(50 361.20)	(21 056.25)	41.81
281841	AMORT MOBILIER	(21 391.93)	(18 239.70)	(3 152.23)	17.28
281842	AMORT MOBILIER	(96 789.75)	(92 277.66)	(4 512.09)	4.89
281843	AMORT MOBILIER	(74 785.28)	(70 969.25)	(3 816.03)	5.38
281844	AMORT,MOBILIER ENTREPRISE	(26 108.36)	(25 653.26)	( 455.10)	1.77



**Détail des Comptes - Actif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
281845 AMORT MOBILIER APL	(11 996.43)	(11 996.43)		
281852 AMORT,AMENAGEMENT GITE	(73 273.46)	(73 273.46)		
281854 AMORTISSEMENTS	(74 108.12)	(72 877.04)	(1 231.08)	1.69
281880 AMORT AUTRES IMMOB CORPORELLI	(9 037.52)		(9 037.52)	
<b>Immo. en cours</b>	<b>121 655.64</b>	<b>25 739.74</b>	<b>95 915.90</b>	<b>372.64</b>
231100 IMMOB EN COUR LAVERIE	120 444.69	3 229.20	117 215.49	3 629.86
231300 TRAVAUX EN COUR RHODE		21 299.59	(21 299.59)	( 100.00)
231310 TRAVAUX VESTIAIRES MAS TEMPIE	1 210.95	1 210.95		

<b>Immobilisations financières</b>	<b>258 684.23</b>	<b>241 508.28</b>	<b>17 175.95</b>	<b>7.11</b>
<b>Participations</b>	<b>1 688.69</b>	<b>1 615.49</b>	<b>73.20</b>	<b>4.53</b>
262000 PARTS C,R,C,A	1 688.69	1 615.49	73.20	4.53
<b>Autres participations</b>	<b>1 706.99</b>	<b>1 699.04</b>	<b>7.95</b>	<b>0.47</b>
261000 PARTS B,F,C,C	259.16	259.16		
261100 PART SOCIALE CRCA	253.35	245.40	7.95	3.24
261200 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERAT	228.75	228.75		
261210 PART SOCIAL CREDIT COOP S/EMPRI	106.75	106.75		
264000 PARTS CAVE VAUVERT	576.00	576.00		
265000 PARTS SOCIALES CUMA	152.45	152.45		
266000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	130.53	130.53		
<b>Créances rattachées</b>		<b>765.00</b>	<b>( 765.00)</b>	<b>( 100.00)</b>
267000 AVANCE DE FOND OROBANCHE		765.00	( 765.00)	( 100.00)
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>2 893.23</b>	<b>2 893.23</b>		
272200 TITRES BFCC	2 265.78	2 265.78		
272210 PARTS SOCIALES CRCA EMP RACHAT	199.80	199.80		
272230 PARTS SOCIALES CRCA EMP SELF	427.65	427.65		
<b>Prêts</b>	<b>217 334.11</b>	<b>198 331.11</b>	<b>19 003.00</b>	<b>9.58</b>
274000 PRET TERROIR DIRECT	3 211.43	3 211.43		
274192 PRET AIAC 1992	769.26	769.26		
274193 PRET AIAC 1993	831.15	831.15		
274194 PRET AIAC 1994	801.12	801.12		
274208 PRET ALLIANCE 2008	418.00	418.00		
274209 Prêt Alliance 2009	838.00	838.00		
274210 PRET ALLIANCE 2011	888.00	888.00		
274211 alliance pret 2011	871.00		871.00	
274700 PRET AIAC 2000	6 626.96	6 626.96		

**Détail des Comptes - Actif**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
274701	PRET AIAC 2001	10 669.17	10 669.17		
274702	PRET AIAC 2002	10 273.72	10 273.72		
274703	PRET AIAC 2003	8 925.20	8 925.20		
274704	PRET AIAC 2004	9 821.28	9 821.28		
274705	PRET ALIANCE 1% 2005	11 255.00	11 255.00		
274706	PRET ALIANCE 2006	12 742.00	12 742.00		
274707	PRET AIAC 2007	13 536.00	13 536.00		
274708	PRET ALIANCE 2008	14 820.00	14 820.00		
274709	PRET ALLIANCE 2009	17 353.00	17 353.00		
274710	Prêts Alliance 2010	17 766.00	17 766.00		
274711	PRET ALIANCE 2011	17 578.00	13 908.00	3 670.00	26.39
274712	PRETS ALIANCE 2012	14 462.00		14 462.00	
274792	PRET AIAC 1992	3 291.22	3 291.22		
274793	PRET AIAC 1993	3 402.66	3 402.66		
274794	PRET AIAC 1994	3 870.68	3 870.68		
274795	PRET AIAC 1995	4 970.75	4 970.75		
274796	PRET AIAC 1996	5 281.29	5 281.29		
274797	PRET AIAC 1997	6 285.63	6 285.63		
274798	PRET AIAC 1998	8 310.29	8 310.29		
274799	PRET AIAC 1999	7 465.30	7 465.30		
	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>35 061.21</b>	<b>36 204.41</b>	<b>(1 143.20)</b>	<b>(3.16)</b>
275000	Dépôts & cautionnements versés	8 273.76	7 713.76	560.00	7.26
275100	DEPOT DE GARANTIE CANAL SATELLI	4 963.12	7 128.12	(2 165.00)	(30.37)
275200	FOND DE GARANTIE BFCC	1 151.28	1 151.28		
275500	CAUTIONNEMENTS	2 639.26	3 303.71	( 664.45)	(20.11)
275510	FGMOSS CREDIT COOP/ PRET VESTI/	2 750.63	2 739.38	11.25	0.41
276100	FONDS DE GARANTIE CREDIT COOPE	638.25	638.25		
276110	FONDS DE GARANTIE CREDIT COOP :	292.91	292.91		
279000	PRET ALLIANCE VERST A EFFECTUEF	14 352.00	14 002.00	350.00	2.50
297600	Prov / Autres créances immob		( 765.00)	765.00	( 100.00)
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>4 620 455.09</b>	<b>4 191 407.48</b>	<b>429 047.61</b>	<b>10.24</b>

**Détail des Comptes - Actif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Stocks</b>	<b>85 591.57</b>	<b>94 446.22</b>	<b>(8 854.65)</b>	<b>(9.38)</b>
Produits intermédiaires et finis	85 591.57	94 446.22	(8 854.65)	(9.38)
350000 STOCKS	85 591.57	94 446.22	(8 854.65)	(9.38)
<b>Créances</b>	<b>2 164 898.85</b>	<b>809 859.22</b>	<b>1 355 039.63</b>	<b>167.32</b>
Clients et comptes rattachés	963 493.39	656 767.89	306 725.50	46.70
Autres créances	1 201 405.46	153 091.33	1 048 314.13	684.76
408900 FOURN AVOIR A RECEVOIR	917.09	1 076.40	( 159.31)	(14.80)
409800 RRR & AVOIR NON RECUS	1 068.29	424.93	643.36	151.40
425000 NET A PAYER	75.00		75.00	
428700 PRODUITS A RECEVOIR	31 317.39	35 447.40	(4 130.01)	(11.65)
438700 PRODUITS A RECEVOIR	803 881.02	19 699.82	784 181.20	3 980.65
445630 TVA A RECUPERER	99.85	73.27	26.58	36.28
445670 CREDIT DE TVA	2.05		2.05	
445710 TVA COLLECTEE 5.5%	12.38	257.01	( 244.63)	(95.18)
445720 TVA COLLECTEE A 7%	3.80		3.80	
445860 TVA SUR FACT, NON PARVENUES	59.82		59.82	
447101 TAXE S/SALAIRES NP	4 944.00	8 650.00	(3 706.00)	(42.84)
461000 SA FÉDÉRATION ABONNEMENT		( 160.00)	160.00	( 100.00)
461100 FEDERATION REVERSEMENT COTISA		(1 900.00)	1 900.00	( 100.00)
461200 TRANSPORT PRADELLE	2 913.60	1 615.00	1 298.60	80.41
467010 DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	339.86	94.46	245.40	259.79
467100 Assoc Sésame Autisme LR	5 557.85		5 557.85	
467300 CHQ CAUTION TRAVAUX ASTREAU		10.00	(10.00)	( 100.00)
467400 INTERET INTERCALAIRE	533.70	867.96	( 334.26)	(38.51)
467600 FH	84.50		84.50	
467700 Assoc / FAM St Mamert	1 171.00		1 171.00	
467701 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	5 725.94		5 725.94	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	342 698.32	86 935.08	255 763.24	294.20

**Détail des Comptes - Actif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Divers</b>	<b>1 566 837.81</b>	<b>1 448 235.14</b>	<b>118 602.67</b>	<b>8.19</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>314 643.01</b>	<b>701 694.90</b>	<b>( 387 051.89)</b>	<b>(55.16)</b>
508100 Valeus mobilières de placements	167 781.59	163 511.59	4 270.00	2.61
508102 LIVRET EPARGNE	52 878.47	101 074.58	(48 196.11)	(47.68)
508103 LIVRET EPARGNE	88 570.83	333 420.34	( 244 849.51)	(73.44)
508104 LIVRET EPARGNE FAM SOINS	5 412.12	103 688.39	(98 276.27)	(94.78)
<b>Disponibilités</b>	<b>1 252 194.80</b>	<b>746 540.24</b>	<b>505 654.56</b>	<b>67.73</b>
512000 CREDIT AGRICOLE	135 098.36	645.81	134 452.55	20 819.21
512020 CREDIT COOPERATIF REGION	4 450.40	4 464.92	(14.52)	(0.33)
512100 SOCIETE GENERALE	669 445.85	464 570.89	204 874.96	44.10
512200 BFCC	175 518.43	15 612.89	159 905.54	1 024.19
512300 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE HÉRAULT	71 917.53	92 174.05	(20 256.52)	(21.98)
512350 CAISSE EPARGNE	27 936.89		27 936.89	
512400 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE LIVRET RÉGION	62 524.14	89 517.14	(26 993.00)	(30.15)
512410 SG Livret A Assoc	62 811.48	60 175.48	2 636.00	4.38
512500 CREDIT AGRICOLE DU GARD	33 094.92	4 751.92	28 343.00	596.45
514000 CCP	439.46	461.34	(21.88)	(4.74)
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 287.58	7 952.61	(5 665.03)	(71.23)
530000 CAISSE GENERALE	385.13	518.53	( 133.40)	(25.73)
530100 CAISSE TEMPIE	147.76	108.50	39.26	36.18
530200 CAISSE SAUVAGINE	44.14	102.84	(58.70)	(57.08)
530300 CAISSE MAISON DE MANON	122.70	72.91	49.79	68.29
530400 Caisse Maison de Biterrois	26.33		26.33	
531000 CAISSE	4 943.72	5 153.31	( 209.59)	(4.07)
531001 CAISSE RESIDENCE N°1	44.11		44.11	
531002 CAISSE RESIDENCE N°2	425.03		425.03	
531003 CAISSE RESIDENCE N°3	213.74		213.74	
531300 CAISSE	158.30	158.30		
533000 Fonds de caisse marché / foire	158.80	98.80	60.00	60.73
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 817 328.23</b>	<b>2 352 540.58</b>	<b>1 464 787.65</b>	<b>62.26</b>

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Comptes de régularisation</b>	15 437,48	18 905,16	(3 467,68)	(18,34)
Charges constatées d'avances	15 437,48	18 905,16	(3 467,68)	(18,34)
486000 Charges constatées d'avance	15 437,48	18 905,16	(3 467,68)	(18,34)
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>8 453 220,80</b>	<b>6 562 853,22</b>	<b>1 890 367,58</b>	<b>28,80</b>

### Détail des Comptes - Actif

**Détail des comptes - Passif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Capitaux propres</b>	<b>2 638 486.27</b>	<b>2 275 760.42</b>	<b>362 725.85</b>	<b>15.94</b>
<b>Capital social</b>	<b>1 432 826.29</b>	<b>1 419 305.29</b>	<b>13 521.00</b>	<b>0.95</b>
102000 FONDS ASSOCIATIFS S,D,R	152.45	152.45		
102100 FONDS PROPRES	75 979.61	75 979.61		
102109 FONDS ASSOC SS DROIT REPRISE	331 763.25	318 242.25	13 521.00	4.25
102110 SUBV MARAICHAGE/ARBO YR/MONDA	40 000.00	40 000.00		
102300 SUBV INVEST NON RENOUVELABLES	169 909.98	169 909.98		
102310 SUBV CG GARD BISCUITERIE 08/1998	44 210.21	44 210.21		
102320 Subvention Agefiph sur investisseme	5 176.00	5 176.00		
102400 Apports sans droit de reprise	65 008.41	65 008.41		
102500 Leg et donation	4 100.00	4 100.00		
102600 DONS	18 310.00	18 310.00		
102610 LIBERALITES	7 005.26	7 005.26		
102612 SUBVENTION REGION	26 462.40	26 462.40		
102613 SUBVENTION DU DEPARTEMENT	172 359.59	172 359.59		
102615 LIBERALITE FRANCE TELECOM	15 244.90	15 244.90		
102617 SUBV FONDATION DE FRANCE	101 658.18	101 658.18		
102620 FONDS ASSOCIATIFS	22 668.76	22 668.76		
103000 FONDS ASSOCIATIFS A,D,R	107 817.29	107 817.29		
103100 SUBV FRANCE TELECOM AVEC DT DE	50 000.00	50 000.00		
103240 SUBVENTION DDE BEAUVOISIN 40 000	140 000.00	140 000.00		
103617 SUBV AVEC DT DE REPRISE 2013	35 000.00	35 000.00		
<b>Autres réserves</b>	<b>818 082.99</b>	<b>843 309.35</b>	<b>(25 226.36)</b>	<b>(2.99)</b>
106800 Autres réserves	23 000.00	23 000.00		
106820 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTIS	427 302.80	424 639.80	2 663.00	0.63
106850 RESERVE DE TRESORERIE	115 588.55	115 588.55		
106860 RESERVE DE COMPENSATION	252 191.64	280 081.00	(27 889.36)	(9.96)
<b>Report à nouveau</b>	<b>( 179 604.33)</b>	<b>( 340 803.79)</b>	<b>161 199.46</b>	<b>(47.30)</b>
110000 RAN PROV TRAVAUX RHODE	36 123.59	36 123.59		
110001 RAN 2002 AFFECTE AUX TRAVAUX DE	38 348.00	38 348.00		
110097 RAN	109 237.61	94 900.13	14 337.48	15.11
111000 PROV TRAVAUX TOURETTE	28 955.17	28 955.17		
111220 RAN fd dedie prov tvx chemin	38 112.25	38 112.25		
111230 RAN fd dedie prov tvx sauvagine	30 489.80	30 489.80		
111240 RAN lié à l'investissement	21 552.79	21 552.79		
114100 Dépense refusé par l'autorité de ta	(80 000.00)		(80 000.00)	
114800 Recette refusé par l'autorité de ta	100 625.18		100 625.18	
115002 RAN 2002 ECART CA ET BILAN	50 887.77	50 887.77		

**Détail des comptes - Passif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
115007 RAN 2005 A REPENDRE		(36 158.13)	36 158.13	( 100.00)
115008 RAN 2006 A REPENDRE	(27 832.00)	(55 663.43)	27 831.43	(50.00)
115009 RAN 2007 A REPENDRE		20 638.04	(20 638.04)	( 100.00)
115010 RESULTAT 2010 EN ATTENTE AFFECTAT	(40 825.93)	(2 654.42)	(38 171.51)	1 438.04
115011 RESULTAT 2011 ATTENTE AFFECTAT	143 113.06		143 113.06	
115100 RAN 2003	6 395.30	19 051.00	(12 655.70)	(66.43)
115108 DEFICIT 2008 REPRIS EN 2009	8 962.78	9 058.30	(95.52)	(1.05)
115109 Résultat 2009 en attente d'affectat		(4 269.19)	4 269.19	( 100.00)
115110 Excédent affecté au financement de	15 352.87	10 114.97	5 237.90	51.78
115111 RESULTAT 2011 A AFFECTER	(57 653.77)		(57 653.77)	
115112 RESULTAT 2012 A AFFECTER	(20 000.00)		(20 000.00)	
115218 DEFICIT 2008 RESTANT à REPENDRI		(30.00)	30.00	( 100.00)
115219 Déficit 2009 à reporter		(32 728.27)	32 728.27	( 100.00)
116200 DEPENSES POUR CP	( 207 232.53)	( 192 655.86)	(14 576.67)	7.57
116210 DEPENSE POUR HEURES DUES	14 353.00	1 476.98	12 876.02	871.78
116800 AUTRES DEPEN NON OPP AUX TIERS	(14 990.84)	5 001.59	(19 992.43)	( 399.72)
119000 RAN DEFICITAIRE	( 305 430.38)	( 353 206.82)	47 776.44	(13.53)
119100 RAN PROVENANT DES CP NON REPRI	(68 148.05)	(68 148.05)		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>287 362.89</b>	<b>149 664.77</b>	<b>137 698.12</b>	<b>92.00</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>216.67</b>	<b>350.00</b>	<b>( 133.33)</b>	<b>(38.09)</b>
131800 BONUS ECOLOGIQUES	400.00	400.00		
139180 REPRISE BONUS ECOLOGIQUES	( 183.33)	(50.00)	( 133.33)	266.66
<b>Provisions réglementées</b>	<b>279 601.76</b>	<b>203 934.80</b>	<b>75 666.96</b>	<b>37.10</b>
141000 PROV REGL RESERVE DE TRESORER	177 599.05	177 599.05		
142000 PROVISION REGLEMENTE SUR IMMOI	79 866.96	10 000.00	69 866.96	698.67
148600 PROV REGLEMENTE RESERVE PVN D	11 740.00	5 940.00	5 800.00	97.64
148610 Provisions réglementées : réserves	3 869.25	3 869.25		
148620 PROV REGL (PVN CESSION EAC)	6 526.50	6 526.50		

<b>Autres fonds propres</b>		<b>4 948.61</b>	<b>(4 948.61)</b>	<b>( 100.00)</b>
<b>Comptes de liaisons</b>		<b>91.01</b>	<b>(91.01)</b>	<b>( 100.00)</b>
185000 LIAISON FH		53.60	(53.60)	( 100.00)
189000 LIAISON RESIDENTS		37.41	(37.41)	( 100.00)

**Détail des comptes - Passif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Avances conditionnées</b>		<b>4 857.60</b>	<b>(4 857.60)</b>	<b>( 100.00)</b>
167000 PRET CRAM		4 857.60	(4 857.60)	( 100.00)
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>447 447.57</b>	<b>385 561.69</b>	<b>61 885.88</b>	<b>16.05</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>193 254.91</b>	<b>164 302.64</b>	<b>28 952.27</b>	<b>17.62</b>
194000 FDS DEDIE SUR SUB DE FONCTIONNE		17 500.00	(17 500.00)	( 100.00)
194100 FOND DEDIE PROV PORTAIL	119 860.00	116 360.00	3 500.00	3.01
194110 fd dédié frais 1iere installation m	32 793.10		32 793.10	
194120 FOND DEDIE AMENAGEMENT SALLE /	1 499.44	1 581.38	(81.94)	(5.18)
194130 FOND DEDIE ESPACE SENSORIEL		2 149.13	(2 149.13)	( 100.00)
194140 Fd Dédié évaluation externe	3 500.00		3 500.00	
194200 FOND DEDIE POUR DEPART RETRAIT	15 602.37	6 712.13	8 890.24	132.45
195000 FDS DEDIES/DONS MANUEL AFFECTE	20 000.00	20 000.00		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>254 192.66</b>	<b>221 259.05</b>	<b>32 933.61</b>	<b>14.88</b>
151100 PROV POUR LITIGE	80 000.00	80 000.00		
158100 PROV DEPART A LA RETRAITE	39 704.74	6 771.13	32 933.61	486.38
158500 Provision pour départ à la retraite	39 964.00	39 964.00		
158800 Autres prov pour charges	85 068.12	85 068.12		
158801 PROVISION POUR DEPART A LA RETF	9 455.80	9 455.80		
<b>Dettes</b>	<b>5 364 696.96</b>	<b>3 893 484.50</b>	<b>1 471 212.46</b>	<b>37.79</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		<b>11 885.28</b>	<b>(11 885.28)</b>	<b>( 100.00)</b>
168800 INTERETS COURUS		11 885.28	(11 885.28)	( 100.00)
<b>Emprunts et dettes (Etablissements de crédit)</b>	<b>2 985 834.66</b>	<b>2 559 953.14</b>	<b>425 881.52</b>	<b>16.64</b>
164000 EMPRUNT 1000000 INTERE	533.70	867.96	( 334.26)	(38.51)
164001 EMPRUNTS CE	63 348.99		63 348.99	
164002 EMPRUNTS CE	115 936.86		115 936.86	
164003 EMPRUNTS CE	111 656.85		111 656.85	
164004 EMPRUNTS CE	99 402.87		99 402.87	
164100 EMPRUNT CRAM ASTREAU 105.000,00	107 173.57	106 142.96	1 030.61	0.97
164136 EMPRUNT SG 38000€	31 432.05	38 000.00	(6 567.95)	(17.28)
164137 EMPRUNT SG 20000€	17 194.36	20 000.00	(2 805.64)	(14.03)
164138 EMPRUNT SG 2500€	1 368.42	2 500.00	(1 131.58)	(45.26)
164150 SG Trafic Moulinet	10 988.34	16 020.19	(5 031.85)	(31.41)
164200 EMP ALLIANCE ASTREAU 91.400,00€	314 432.34	314 693.86	( 261.52)	(0.08)
164210 PRET CRCA COMPLT SELF 80 000€	42 128.73	44 144.41	(2 015.68)	(4.57)



**Détail des comptes - Passif**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
164300	EMP CREDIT FONCIER ASTREAU	386 919.75	384 173.67	2 746.08	0.71
164310	PRET CCF COMPLT ASTREAU 90 000 €	79 850.48	82 109.37	(2 258.89)	(2.75)
164400	EMPRUNT CRCA SELF	77 013.88	82 658.72	(5 644.84)	(6.83)
164410	PRET COMPLT SELF CRCA	22 468.56	23 543.59	(1 075.03)	(4.57)
164500	EMPRUNT CREDIT COOP VEHICULE	8 048.57	12 437.38	(4 388.81)	(35.29)
164600	EMP C.E. TRAFICS AST1 & ROUCOU	43 595.70		43 595.70	
164700	EMPRUNT C.E. VESTIAIRES 112000€	111 386.19		111 386.19	
164810	Emprunt sg traffic roc + rhode	45 275.35	34 384.92	10 890.43	31.67
164815	Emprunt trafic Peyrelune	10 988.34	16 020.19	(5 031.85)	(31.41)
164820	EMPRUNT CREDIT COOP VEHICULES	17 736.50	12 437.38	5 299.12	42.61
164830	EMPRUNT ALLIANCE 240 000 € BEAU	218 975.84	247 676.76	(28 700.92)	(11.59)
164835	EMPRUNT CDC BEAUVOISIN 385315 €	345 909.66	353 972.31	(8 062.65)	(2.28)
164840	EMP SG FOYERS FONCT.	76 222.89	93 427.82	(17 204.93)	(18.42)
164860	EMPRUNT SG VAUVERT 152449.02€	399 931.32	430 508.57	(30 577.25)	(7.10)
164870	EMPRUNT TOURETTE 152.449,00€	92 265.22	101 366.84	(9 101.62)	(8.98)
164880	EMPRUNT ALLIANCE TOURETTE 30.4€	18 216.76	20 967.37	(2 750.61)	(13.12)
164890	EMP AIAC RHODE	21 443.24	26 835.83	(5 392.59)	(20.09)
164895	EMPRUNT RHODE SG 152500€	58 131.48	69 496.81	(11 365.33)	(16.35)
164900	EMPRUNT CRCA RHODE 34 000 €	23 552.45	25 566.23	(2 013.78)	(7.88)
168800	INTERETS COURUS	12 505.40		12 505.40	
518600	Intérêts courus à payer	( 200.00)		( 200.00)	
	<b>Emprunts et dettes financières</b>	<b>44 739.07</b>	<b>47 873.20</b>	<b>(3 134.13)</b>	<b>(6.55)</b>
167000	PRET CRAM	4 452.80		4 452.80	
167710	PRET CRAM Nø1 TRAVAUX	8 002.52	10 002.65	(2 000.13)	(20.00)
167730	EMPRUNT CRAM Nø3	15 590.54	17 817.36	(2 226.82)	(12.50)
167750	PRET CRAM Nø2 TRAVAUX	16 693.21	20 031.84	(3 338.63)	(16.67)
168880	INTERET COURU		21.35	(21.35)	( 100.00)
	<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>256 806.89</b>	<b>164 502.93</b>	<b>92 303.96</b>	<b>56.11</b>
	<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 243 030.83</b>	<b>1 069 611.93</b>	<b>173 418.90</b>	<b>16.21</b>
421100	SALAIRES NETS	20 704.57	3 591.16	17 113.41	476.54
421500	SALAIRES NETS	745.48		745.48	
422100	CE OEUVRES SOCIALES 1.25%	16 221.13	12 370.76	3 850.37	31.12
422101	NP OEUVRES SOCIALES 1.25%	1 399.19	1 071.93	327.26	30.53
422105	CE PART PATRONALE 10%	4 436.16	3 930.88	505.28	12.85
422106	CE PART PATRONALE 10% NP	90.78	47.01	43.77	93.11
422200	POURBOIRES	3 481.35	5 982.36	(2 501.01)	(41.81)
422300	CE FRAIS DE GESTION 0.20%	2 570.31	1 960.44	609.87	31.11
422301	NP FRAIS DE GESTION 0.20%	223.87	171.52	52.35	30.52
427000	PERSONNEL - SAISIES	712.07		712.07	

**Détail des comptes - Passif**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
428000	INDEMNITES JOURNALIERES	12 172.14	22 004.12	(9 831.98)	(44.68)
428125	PROV HEURES DUES	62 589.72	60 304.95	2 284.77	3.79
428180	PROV INDEMNITE PRECARITE	2 645.23		2 645.23	
428200	PROVISION CONGES PAYES	308 809.25	245 790.64	63 018.61	25.64
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	20 320.80	20 000.00	320.80	1.60
431000	U R S S A F	74 219.00	46 929.28	27 289.72	58.15
435000	COTISATIONS MSA	203 213.69	254 159.01	(50 945.32)	(20.04)
435001	MSA NON PERMANENT	24 836.38	18 493.62	6 342.76	34.30
435100	MUTUELLE FAMILLE	12 894.75	18 260.35	(5 365.60)	(29.38)
435101	MUTUELLE SALARIE	137.70	127.50	10.20	8.00
437300	CPM RETRAITE	12 706.02	4 544.63	8 161.39	179.58
437320	COTISATIONS CCPMA	99 174.83	56 883.38	42 291.45	74.35
437321	NP CCPMA	3 078.16	2 263.82	814.34	35.97
437500	CIMTESE	3 483.62	1 029.98	2 453.64	238.22
437810	Promofaf - Formation professionnell	28 485.80	13 566.86	14 918.94	109.97
437820	PROMOFAF	47 480.20	46 457.78	1 022.42	2.20
438125	PROV CH/HEURES DUES	34 424.35	33 167.72	1 256.63	3.79
438180	PROV INDEMNITES PRECARITES	1 507.78		1 507.78	
438200	CHARGES S/ PROVISION CONGES PA	170 962.28	135 053.64	35 908.64	26.59
438600	CHARGE SOCIALE A PAYER	11 608.00		11 608.00	
442000	TAXE APPRENTISSAGE RECUE		12 031.94	(12 031.94)	( 100.00)
443800	EFFORT CONSTRUCTION	14 385.00	15 437.79	(1 052.79)	(6.82)
444000	ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 625.00	1 198.00	6 427.00	536.48
445500	TVA A DECAISSER	1 615.00	2 173.00	( 558.00)	(25.68)
445620	TVA SUR IMMOBILISATION	1 658.05	40.32	1 617.73	4 012.23
445700	TVA COLLECTEE 19.6%	264.20	1.30	262.90	20 223.08
445720	TVA COLLECTEE A 7%		490.00	( 490.00)	( 100.00)
445860	TVA SUR FACT, NON PARVENUES		61.77	(61.77)	( 100.00)
445870	Taxes sur le chiffre d'affaires sur	154.16	33.82	120.34	355.82
447100	TAXE SUR SALAIRES	18 722.00	28 798.00	(10 076.00)	(34.99)
447110	TAXES SUR LES SALAIRES	13 206.81	1 134.15	12 072.66	1 064.47
447200	TAXE DE SEJOUR	66.00	48.50	17.50	36.08
	<b>Dettes sur immobilisations</b>	<b>38 309.27</b>	<b>30 795.32</b>	<b>7 513.95</b>	<b>24.40</b>
404000	Fms d'immobilisations	38 309.27	30 795.32	7 513.95	24.40
	<b>Autres dettes</b>	<b>795 976.24</b>	<b>8 862.70</b>	<b>787 113.54</b>	<b>8 881.19</b>
467000	CPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	284 146.36	5 770.72	278 375.64	4 823.93
467020	PROJET FORMATION EUROPEEN	106 475.32		106 475.32	
467030	CHQ CAUTION TRAVAUX ASTREAU		1 500.00	(1 500.00)	( 100.00)
467102	Agefiph	4 809.76		4 809.76	
467205	REVERSEMENT APL A.C	341.81		341.81	

**Détail des comptes - Passif**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
467219 REVERSEMENT APL C.L	331.48		331.48	
467222 REVERSEMENT APL	341.81		341.81	
467223 REVERSEMENT APL I.O	745.16		745.16	
467227 REVERSEMENT APL B.P	869.40		869.40	
467234 REVERSEMENT APL X.F	1 304.10		1 304.10	
467235 REVERSEMENT APL Y.M	1 117.74		1 117.74	
467300 CHQ CAUTION TRAVAUX ASTREAU	191.30		191.30	
467700 Assoc / FAM St Mamert		330.00	( 330.00)	( 100.00)
468600 CHARGES A PAYER	395 302.00	1 261.98	394 040.02	31 223.95
<b>Comptes de régularisations</b>	<b>2 590.00</b>	<b>3 098.00</b>	<b>( 508.00)</b>	<b>(16.40)</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>2 590.00</b>	<b>3 098.00</b>	<b>( 508.00)</b>	<b>(16.40)</b>
487000 PRODUIT CONSTATE D'AVA	2 590.00	3 098.00	( 508.00)	(16.40)
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 453 220.80</b>	<b>6 562 853.22</b>	<b>1 890 367.58</b>	<b>28.80</b>

**COMPTES DE  
RESULTAT**

**Compte de Résultat (Première Partie)**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>France</b>	<b>Export</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/11</b>
Ventes de marchandises	693 002		693 002	626 532
Production vendue de biens	6 062		6 062	6 486
Production vendue de services	370 649		370 649	365 607
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 069 713</b>		<b>1 069 713</b>	<b>998 626</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 155	33 156
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			36 837	64 543
Autres produits			10 657 467	8 467 224
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>11 815 174</b>	<b>9 563 550</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			251 261	232 784
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			86 787	59 683
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			8 854	(25 903)
Autres achats et charges externes			1 988 066	1 424 424
			<u>2 334 970</u>	<u>1 690 989</u>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			580 355	477 548
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			5 982 093	4 832 103
Charges sociales			2 587 019	2 111 464
			<u>8 569 113</u>	<u>6 943 568</u>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			439 383	383 128
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				336
Dotations aux provisions pour risques et charges				104 642
			<u>439 383</u>	<u>488 107</u>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			7 014	6 004
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 930 837</b>	<b>9 606 218</b>
<b>RESULTAT D 'EXPLOITATION</b>			<b>( 115 662)</b>	<b>(42 668)</b>

**Compte de Résultat (Deuxième Partie)**

RUBRIQUES	31/12/12	31/12/11
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>( 115 662)</b>	<b>(42 668)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	5 683	6 189
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	24 431	22 238
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	24 431	22 238
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	71 550	70 587
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	71 550	70 587
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(47 118)</b>	<b>(48 349)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>( 168 464)</b>	<b>(97 207)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 042 168	276 617
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 706	23 852
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 017	2 287
	1 101 893	302 757
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	491 948	5 567
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 907	4 239
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	140 954	43 440
	639 810	53 246
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>462 083</b>	<b>249 511</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	6 256	2 639
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>12 941 499</b>	<b>9 888 547</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 654 136</b>	<b>9 738 882</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>287 362</b>	<b>149 664</b>

**Détail des comptes - Charges**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Charges d'exploitations</b>	<b>11 930 837.17</b>	<b>9 606 218.83</b>	<b>2 324 618.34</b>	<b>24.20</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>251 261.96</b>	<b>232 784.47</b>	<b>18 477.49</b>	<b>7.94</b>
607210 ACHATS SELF	35 562.32	34 762.77	799.55	2.30
607215 ACHATS AUBERGE	35 210.25	36 452.73	(1 242.48)	(3.41)
607225 ACHATS POUR PANIERS	261.94	366.74	( 104.80)	(28.58)
607226 ACHATS SAVONS	226.45		226.45	
607230 ACHATS CHARCUTERIE	18 455.17	14 676.04	3 779.13	25.75
607245 Achats prestations traiteur	1 241.14	292.84	948.30	323.83
607246 ACHATS AT REPASSAGE/COUTURE		89.89	(89.89)	( 100.00)
607250 ACHATS PATISSERIE	23 531.61	22 059.83	1 471.78	6.67
607260 ACHATS BOULANGERIE		18.57	(18.57)	( 100.00)
607262 ACHATS LE TAVERNOL	57 698.27	41 966.72	15 731.55	37.49
607264 ACHATS MAS ALESTI	2 134.54		2 134.54	
607270 ACHATS FAM	1 947.16	2 643.33	( 696.17)	(26.34)
607280 ACHATS AGRICULTURE	33 876.66	47 170.51	(13 293.85)	(28.18)
607290 ACHATS VAUVERT	40 694.37	31 547.19	9 147.18	29.00
607320 P.E OBJECTIF COIFFURE A REFACT 1	422.08	737.31	( 315.23)	(42.75)
<b>Achats de matières premières et autres approvision</b>	<b>86 787.55</b>	<b>59 683.00</b>	<b>27 104.55</b>	<b>45.41</b>
602100 PRODUITS PHARMACEUTIQUE	57 775.73	32 610.08	25 165.65	77.17
602400 COMBUSTIBLE	904.62	1 259.39	( 354.77)	(28.17)
602510 PRODUITS ENTRETIEN SELF	1 677.42	1 442.40	235.02	16.29
602515 PRODUITS ENTRETIEN AUBERGE	3 261.77	2 623.83	637.94	24.31
602520 PRODUITS ENTRETIEN CHARCUTERIE	1 136.42	980.34	156.08	15.92
602530 PRODUITS ENTRETIEN AGRICULTURE	15.13	44.28	(29.15)	(65.83)
602540 PRODUITS ENTRETIEN PATISSERIE	658.80	407.67	251.13	61.60
602541 Produits entretien gites et chambre	179.98	65.20	114.78	176.04
602550 PRODUITS ENTRETIEN VAUVERT	343.95	593.81	( 249.86)	(42.08)
602560 PRODUITS ENTRETIEN FAM		8.54	(8.54)	( 100.00)
602562 PRODUIT ENT LE TAVERNOL	1 869.44	3 417.42	(1 547.98)	(45.30)
602564 ACHAT IGUAL MAS ALESTI	872.51		872.51	
602600 CARBURANT	17 273.87	15 686.53	1 587.34	10.12
602610 LUBRIFIANTS	817.91	543.51	274.40	50.49
<b>Variation de stocks (matières premières et approvis</b>	<b>8 854.65</b>	<b>(25 903.19)</b>	<b>34 757.84</b>	<b>( 134.18)</b>
603500 VARIATION DE STOCK	8 854.65	(25 903.19)	34 757.84	( 134.18)

**Détail des comptes - Charges**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 988 066.67</b>	<b>1 424 424.86</b>	<b>563 641.81</b>	<b>39.57</b>
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT	32 282.24	27 042.56	5 239.68	19.38
606120 ELECTRICITE	60 879.03	37 256.73	23 622.30	63.40
606121 GAZ DE FRANCE	3 675.97	3 047.24	628.73	20.63
606122 ELECTRICITE	16 384.44	17 946.48	(1 562.04)	(8.70)
606130 CHAUFFAGE	13 539.56	14 486.69	( 947.13)	(6.54)
606210 CARBURANT	56 012.09	45 509.27	10 502.82	23.08
606211 GAZ CITERNE	74 605.62	58 968.85	15 636.77	26.52
606212 FIOUL	7 170.08	5 875.10	1 294.98	22.04
606220 PRODUITS ENTRETIEN	39 719.15	23 937.90	15 781.25	65.93
606222 Produit entretien - création 4e mai	42.35		42.35	
606230 FOURNITURES DIVERSES	32 148.61	19 394.63	12 753.98	65.76
606231 FOURNITURES ATELIER	2 799.44	1 605.05	1 194.39	74.41
606232 FOURNITURE D ATELIER		96.27	(96.27)	( 100.00)
606233 Fournitures petit matériel - crétai	706.07		706.07	
606240 FOURN.ADMINISTRATIVES	22 992.33	9 342.06	13 650.27	146.12
606241 FRS DE BUREAUX	3 302.41	3 142.90	159.51	5.08
606242 FRS INFORMATIQUES	968.74	26.80	941.94	3 514.70
606250 FOURNITURES EDUCATIVES ET DE LC	17 280.46	7 227.59	10 052.87	139.09
606251 HYGIENE SECURITE	3 478.23	5.90	3 472.33	58 853.05
606252 FRS EDUCATIF SUR DON	837.27	1 167.21	( 329.94)	(28.27)
606254 FRS EDUCATIVES - ANIMAUX	1 096.39	1 260.45	( 164.06)	(13.02)
606255 Frs éducatives - création 4e maison	4 151.68		4 151.68	
606260 FOURNITURES HOTELIERES	11 292.92	3 032.26	8 260.66	272.43
606263 FRS HOTELIERES - LINGE DE MAISON	897.95	1 101.84	( 203.89)	(18.50)
606264 FRS HOTELIERE - HYGIENE		462.58	( 462.58)	( 100.00)
606265 Frs Hotelières - Linge de maison- c	495.94		495.94	
606280 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	1 017.26		1 017.26	
606300 ALIMENTATION	316 839.49	250 364.51	66 474.98	26.55
606310 ALIMENTATION VAUVERT	36 851.25	40 598.93	(3 747.68)	(9.23)
606400 ACHAT FOURNITURE BUREAU	708.14	1 291.83	( 583.69)	(45.18)
606410 FOURNITURES DE BUREAU	2 125.95	2 652.67	( 526.72)	(19.86)
606600 FRAIS D'EMBALLAGE	27 863.72	9 077.36	18 786.36	206.96
606601 Pharmacie - création 4e maisons	301.14		301.14	
606610 FRAIS DE CONDITIONNEMENT	6 931.09	10 563.87	(3 632.78)	(34.39)
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE	5 237.72	7 227.24	(1 989.52)	(27.53)
611100 SOUS-TRAITANCE À CARACTÈRE MÉI	1 250.86	920.00	330.86	35.96
611130 FRAIS DE LABORATOIRE	2 487.00	3 991.00	(1 504.00)	(37.68)
611200 PRESTATIONS A CARACTERE MEDIC	2 640.00	9 880.71	(7 240.71)	(73.28)
611210 ORTHOPHONIE	9 780.91	2 997.12	6 783.79	226.34
611212 Repas Week-end Ext TED NS	1 235.11	1 005.80	229.31	22.80



**Détail des comptes - Charges**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
611213	Loisirs Week-end Ext TED NS	752.00	1 237.10	( 485.10)	(39.21)
611220	VACANCES SORTIES A L'EXTERIEUR	92 412.51	92 452.92	(40.41)	(0.04)
611222	REPAS EXTERIEUR	3 688.59	3 631.09	57.50	1.58
611223	LOISIR EXTERIEUR	3 018.73	2 688.10	330.63	12.30
611230	LOISIRS SPORT	21 342.29	16 842.20	4 500.09	26.72
611240	ACCUEIL EXTERIEUR	11 484.92	16 303.85	(4 818.93)	(29.56)
611260	ACCOMPAGNEMENT EDUCATIF	5 583.75	2 414.98	3 168.77	131.21
611800	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	5 271.49	5 076.00	195.49	3.85
611900	PRESTATIONS DIVERS	18 497.66	16 883.74	1 613.92	9.56
612200	CREDIT BAIL MOBILIER	14 005.48	10 176.83	3 828.65	37.62
613200	LOCATION IMMOBILIERE	369 797.39	150 594.52	219 202.87	145.56
613210	LOCATION BUREAUX	13 785.29	13 739.00	46.29	0.34
613220	LOCATION BUREAUX	4 169.69	4 151.48	18.21	0.44
613500	LOCATION MOBILIERE	28 390.99	15 163.59	13 227.40	87.23
613510	LOCATION MACHINE CB	396.00	504.00	( 108.00)	(21.43)
613520	LOCATION DE MATERIEL	4 588.17	1 089.36	3 498.81	321.18
613530	LOCATION VEHICULE	8 652.56	7 945.56	707.00	8.90
613580	Locations longue durée	14 568.00	14 568.00		
614000	CHARGES LOCATIVES		3 424.00	(3 424.00)	( 100.00)
615100	ENTRETIEN ET REPARATION	839.33	860.00	(20.67)	(2.40)
615200	ENT ET REPAR S/BIENS IMMOBILIERS	50 951.26	31 991.71	18 959.55	59.26
615210	ENTRET.ESPACES VERTS	600.12	1 842.45	(1 242.33)	(67.43)
615220	ENTRETIEN TRAVAUX	16 272.71	26 844.63	(10 571.92)	(39.38)
615230	Entretien et réparation main d'oeuv	1 025.94		1 025.94	
615500	CONTRAT ENTRETIEN VEHICULE	16 775.38	10 053.51	6 721.87	66.86
615501	CONTRAT ENTRETIEN MATERIEL DE		352.03	( 352.03)	( 100.00)
615502	ENTRETIEN ET REPARATION VEHICUL	29 009.92	42 030.33	(13 020.41)	(30.98)
615520	ENTRETIEN DES VEHICULES	10 142.46	10 672.79	( 530.33)	(4.97)
615530	Entretien Mat. et mob. de bureau	620.43		620.43	
615580	ENT ET REPARATION AUTRES MAT E'	159.30	816.88	( 657.58)	(80.50)
615581	ENTRETIEN ET REPARATION RBSE R I	1 677.97	515.33	1 162.64	225.61
615600	MAINTENANCE	43 689.01	26 734.62	16 954.39	63.42
615610	ASSISTANCE INFORMATIQUE	6 084.68	6 794.56	( 709.88)	(10.45)
615680	MAINTENANCE MATERIEL INCENDIE	11 119.19	12 270.48	(1 151.29)	(9.38)
616000	ASSURANCES	50 882.47	39 874.87	11 007.60	27.61
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	5 131.83	4 821.76	310.07	6.43
616300	ASSURANCE VEHICULE	11 036.22	10 383.64	652.58	6.28
617000	Etudes et recherches	158.52		158.52	
618100	COTISATIONS	7 964.79	7 207.22	757.57	10.51
618200	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	3 350.55	1 964.97	1 385.58	70.51
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 247.62	2 789.66	( 542.04)	(19.43)
618400	COTISATIONS	8 370.16	4 841.60	3 528.56	72.88

**Détail des comptes - Charges**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
618500	FRAIS COLLOQUE ET MANIFESTATIOI	3 169.65	841.25	2 328.40	276.78
621000	PERSONNEL EXTERIEUR	1 082.50	20 956.88	(19 874.38)	(94.83)
621100	Personnel intérimaire	18 695.77		18 695.77	
621130	PERSONNEL INTERIMAIRE MEDICAL	18 038.82		18 038.82	
622600	HONORAIRES	4 377.20	1 834.00	2 543.20	138.67
622610	HONORAIRES	3 755.44	1 435.20	2 320.24	161.67
622620	HONORAIRES COMM AUX CPTES	9 359.00	8 790.00	569.00	6.47
622630	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CO	1 587.00	1 420.00	167.00	11.76
622700	HONORAIRES DIVERS	15 055.72	13 772.72	1 283.00	9.32
622800	REMUNERATION GITES DE FRANCE	336.00	754.00	( 418.00)	(55.44)
623000	PUBLICITE	6 660.77	5 231.01	1 429.76	27.33
623100	Annonces	25.00	40.00	(15.00)	(37.50)
623400	PUBLICITE RELATION PUBLIQUE	480.99		480.99	
623800	DONS	232.10	321.90	(89.80)	(27.90)
623810	DON	10.00		10.00	
624100	TRANSPORTS DE BIENS	1 231.03	997.04	233.99	23.47
624200	TRANSPORT D'USAGERS	22 279.48	20 824.77	1 454.71	6.99
624800	DEMENAGEMENTS	747.50		747.50	
625000	DEPLACEMENTS	2 082.85	1 332.58	750.27	56.30
625100	DEPLACEMENTS	32 407.05	22 693.71	9 713.34	42.80
625200	DEPLACEMENTS CHEFS DE SERVICE	526.28	2 547.69	(2 021.41)	(79.34)
625300	DEPLACEMENT ACC NIMES	2 137.10	1 740.86	396.24	22.76
625600	MISSIONS	2 270.59	3 133.19	( 862.60)	(27.53)
625700	Réceptions	9 519.95	8 669.30	850.65	9.81
626100	AFFRANCHISSEMENTS	9 224.79	9 375.89	( 151.10)	(1.61)
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	37 816.80	23 987.75	13 829.05	57.65
626210	LIAISON INFORMATIQUE SPECIALISE	2 755.67	2 160.36	595.31	27.56
626220	FAX TELECOPIE	709.61	563.40	146.21	25.95
626230	INTERNET	3 959.20	9 901.57	(5 942.37)	(60.01)
626240	TEL PORTABLE	5 897.09	4 477.58	1 419.51	31.70
626241	TEL PORTABLE FINANCE AGEFIPH	150.33	205.95	(55.62)	(27.01)
626300	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	321.09	36.80	284.29	772.53
626500	FRAIS DE TELEPHONE	2 068.66	2 028.69	39.97	1.97
626900	TÉLÉPHONE	1 465.08	1 337.69	127.39	9.52
627000	FRAIS BANCAIRES	1 458.02	763.23	694.79	91.03
627800	COMMISSIONS/CB	1 105.07	832.95	272.12	32.67
628200	PRESTATION ALIM EXT	30 918.31		30 918.31	
628300	PREST DE NETTOYAGE EXT	1 098.00		1 098.00	
628800	PRESTATIONS DIVERS	8 272.00	499.19	7 772.81	1 557.08
628803	FRAIS ABATTAGE ANIMAUX	3 442.18	5 206.95	(1 764.77)	(33.89)
628810	PRESTATIONS DE SERVICES	793.00	654.00	139.00	21.25

**Détail des comptes - Charges**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>580 355.46</b>	<b>477 548.96</b>	<b>102 806.50</b>	<b>21.53</b>
631100 TAXE SUR SALAIRES	392 514.04	327 279.42	65 234.62	19.93
631101 NP TAXES S/SALAIRES	25 257.00	25 164.34	92.66	0.37
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	118 873.33	93 409.48	25 463.85	27.26
633301 NP FORMATION PROFESSIONNELLE	18 435.44	11 434.33	7 001.11	61.23
635120 TAXES FONCIERES	18 793.15	18 514.68	278.47	1.50
637000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	6 210.00	1 340.00	4 870.00	363.43
637800 AUTRES TAXES	272.50	406.71	( 134.21)	(33.00)
<b>Salaires et traitements</b>	<b>5 982 093.21</b>	<b>4 832 103.26</b>	<b>1 149 989.95</b>	<b>23.80</b>
641100 SALAIRES BRUTS	4 679 753.85	3 731 581.31	948 172.54	25.41
641101 NP SALAIRES BRUTS	134 391.31	133 162.32	1 228.99	0.92
641110 SALAIRES PRODUCTION BRUTS	105 087.13	74 252.19	30 834.94	41.53
641120 PROV REVAL POINT	595 548.04	565 680.56	29 867.48	5.28
641125 PROV HEURES DUES	2 284.77	4 184.23	(1 899.46)	(45.40)
641130 IND DE RUPTURE CONVETIONNELLE	125.12		125.12	
641160 INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	65 590.55	22 468.42	43 122.13	191.92
641170 RAPPEL DE SALAIRES BRUT	(20 000.00)	20 000.00	(40 000.00)	( 200.00)
641180 IJSS	8 249.88	(24 949.14)	33 199.02	( 133.07)
641185 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	1 080.64	1 640.34	( 559.70)	(34.12)
641186 Indemnités de rupture conventionnel	80 261.88	19 885.54	60 376.34	303.62
641200 PROVISION CONGES PAYES	63 018.61	11 344.90	51 673.71	455.48
641300 NP SALAIRES BRUTS	252 188.09	236 176.62	16 011.47	6.78
641500 SALAIRE BRUT PERSONNEL CDD	12 570.12	31 741.19	(19 171.07)	(60.40)
641600 Emploi insertion stagiaire	1 943.22	4 934.78	(2 991.56)	(60.62)
<b>Charges sociales</b>	<b>2 587 019.94</b>	<b>2 111 464.86</b>	<b>475 555.08</b>	<b>22.52</b>
645100 Cotisations à l'URSSAF	319 236.06	49 906.73	269 329.33	539.67
645110 COTISATIONS MSA	1 575 197.56	1 518 176.67	57 020.89	3.76
645111 NP COTISATIONS MSA	194 421.93	196 164.35	(1 742.42)	(0.89)
645112 CHARGES S/PROV CONGES PAYES	(33.41)	(1 685.49)	1 652.08	(98.02)
645118 CHARGES S/IJSS	(1 212.62)	(8 354.94)	7 142.32	(85.49)
645120 CHARGES S/PROVISION CONGES PA\	( 846.52)	1 854.76	(2 701.28)	( 145.64)
645125 PROV CH/HEURES DUES	1 256.63	2 301.33	(1 044.70)	(45.40)
645130 COTISATIONS CCPMA	83 112.71	80 876.86	2 235.85	2.76
645131 NP COTISATION CCPMA	28 005.28	16 206.16	11 799.12	72.81
645132 CHARGE SOCIALE CIPC	152 486.73	85 039.73	67 447.00	79.31
645180 CHARGE SOCIAL SUR IJ MSA A RECE\	5 863.46	(5 338.91)	11 202.37	( 209.83)
645200 CHARGES S/PROVISION CONGES PA\	36 788.57	6 059.71	30 728.86	507.10
647100 CE FRAIS DE GESTION	1 814.10	1 759.11	54.99	3.13
647101 NP CE FRAIS DE GESTION 0.20%	234.16	266.35	(32.19)	(12.09)

**Détail des comptes - Charges**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
647400 CE OEUVRES SOCIALES 1.25%	34 091.49	32 927.97	1 163.52	3.53
647401 NP CE 1.25%	5 049.22	5 162.82	( 113.60)	(2.20)
647410 CE FRAIS DE GESTION 0.20%	3 535.17	3 455.15	80.02	2.32
647411 NP CE FRAIS DE GESTION 0.20%	504.29	482.85	21.44	4.44
647500 CE PART PATRONALE MUTUELLE 10%	13 792.90	7 810.12	5 982.78	76.60
647501 NP MUTUELLE SALARIE	28.96	(14.44)	43.40	( 300.55)
647840 OEUVRES SOCIALES	23 590.32	12 763.75	10 826.57	84.82
647842 PARTICIPATIONS PATRONALE AU MU	1 969.06	1 401.70	567.36	40.48
647843 COMITE D ENTREPRISE	3 774.36	2 042.15	1 732.21	84.82
648000 FORMATION PROFESSIONNE	4 806.90	4 037.39	769.51	19.06
648100 EDDF frais pédagogique	4 876.09	4 065.00	811.09	19.95
648110 FORMATION SALAIRE EDDF	120.24	10 568.10	(10 447.86)	(98.86)
648120 INDEMNITES DE TRANSPOR	803.80	1 325.86	( 522.06)	(39.38)
648130 Formation - Indemnité de repas	906.14	845.67	60.47	7.15
648140 FRAIS FORMATION HEBERG	1 112.20	798.80	313.40	39.23
648200 FORMATION FRAIS ANNEXES	358.80	109.76	249.04	226.90
648500 GRATIFICATION DE STAGE	1 109.76	2 288.20	(1 178.44)	(51.50)
648700 FORMATION DE PERSONNEL	72 110.34	64 164.58	7 945.76	12.38
648710 Formation s budget	18 155.26	13 997.01	4 158.25	29.71
<b>Dotations sur immobilisations (dotations aux amort</b>	<b>439 383.44</b>	<b>383 128.97</b>	<b>56 254.47</b>	<b>14.68</b>
681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	439 383.44	383 128.97	56 254.47	14.68
<b>Dotations sur actif circulants : dotations aux provis</b>		<b>336.00</b>	<b>( 336.00)</b>	<b>( 100.00)</b>
681740 PROV DEPRECIATION CREANCE		336.00	( 336.00)	( 100.00)
<b>Dotations pour risques et charges : dotations aux p</b>		<b>104 642.81</b>	<b>( 104 642.81)</b>	<b>( 100.00)</b>
681500 DAP POUR RISQUE ET CHARGE D'EXF		104 642.81	( 104 642.81)	( 100.00)
<b>Autres charges</b>	<b>7 014.29</b>	<b>6 004.83</b>	<b>1 009.46</b>	<b>16.81</b>
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	2 149.23	5 718.13	(3 568.90)	(62.41)
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	60.57	171.83	( 111.26)	(64.75)
658800 CHARGES DIVERSE GESTION COURA	4 804.49	114.87	4 689.62	4 082.55

<b>Opérations en commun</b>	<b>5 683.32</b>	<b>6 189.63</b>	<b>( 506.31)</b>	<b>(8.18)</b>
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>	<b>5 683.32</b>	<b>6 189.63</b>	<b>( 506.31)</b>	<b>(8.18)</b>
655600 COMMISSIONV,TERROIR CEV,	5 683.32	6 189.63	( 506.31)	(8.18)

**Détail des comptes - Charges**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Charges financières</b>	<b>71 550.06</b>	<b>70 587.98</b>	<b>962.08</b>	<b>1.36</b>
Intérêts et charges assimilées	71 550.06	70 587.98	962.08	1.36
661100 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	71 420.79	70 549.32	871.47	1.24
661110 Intérêts emprunt liaison assoc	129.27		129.27	
661500 INTERETS SUR COMPTE COURANT		38.66	(38.66)	( 100.00)

	639 810.37	53 246.84	586 563.53	1 101.59
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>639 810.37</b>	<b>53 246.84</b>	<b>586 563.53</b>	<b>1 101.59</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	491 948.85	5 567.49	486 381.36	8 736.10
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	396 128.40	81.81	396 046.59	484 105.35
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES	382.48	90.00	292.48	324.98
671800 CHARGES EXCEPT.DE GEST	446.95	16.65	430.30	2 584.38
672000 CHARGE SUR EXER ANTERIEUR	3 939.00		3 939.00	
673000 CHARGE D'EXERCICE ANTERIEUR	91 052.02	5 379.03	85 672.99	1 592.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 907.52	4 239.35	2 668.17	62.94
675000 VNC ELTS ACTIFS CEDES	2 164.02	4 239.35	(2 075.33)	(48.95)
678000 AUTRE CHARGES ECXCEPTIONNELLE	4 743.50		4 743.50	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et p	140 954.00	43 440.00	97 514.00	224.48
687420 DOT PROV REGLEMENTE /RENOUVLT	74 170.00	5 940.00	68 230.00	1 148.65
687460 DOT PROVISION REGLEMENTE	5 800.00		5 800.00	
689000 DOTATION PROV DEPART A LA RETR.	3 500.00	17 500.00	(14 000.00)	(80.00)
689400 Engagements à réaliser sur subventi	53 484.00		53 484.00	
689500 ENGT A REALISE/DONS MANUEL AFFI		20 000.00	(20 000.00)	( 100.00)
689700 Engagements à réaliser sur legs et	4 000.00		4 000.00	

	6 256.00	2 639.00	3 617.00	137.06
<b>Participation des salariés - Impôts sur les b</b>	<b>6 256.00</b>	<b>2 639.00</b>	<b>3 617.00</b>	<b>137.06</b>
Impôts sur les bénéfices	6 256.00	2 639.00	3 617.00	137.06
695000 Impôts sur les sociétés	6 256.00	2 639.00	3 617.00	137.06

<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12 654 136.92</b>	<b>9 738 882.28</b>	<b>2 915 254.64</b>	<b>29.93</b>
----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	--------------

**Détail des comptes - Produits**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>11 815 174.70</b>	<b>9 563 550.61</b>	<b>2 251 624.09</b>	<b>23.54</b>
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 069 713.95</b>	<b>998 626.22</b>	<b>71 087.73</b>	<b>7.12</b>
702800 COTISATIONS RÉGIONALES	6 062.00	6 486.00	( 424.00)	(6.54)
706100 Mise à dispo travailleurs handicapé	10 597.14	10 912.17	( 315.03)	(2.89)
707101 AUBERGE 7%	80 417.83		80 417.83	
707102 REPAS CANTINE 5,5%	56 909.50	57 228.61	( 319.11)	(0.56)
707103 CHAMBRES D'HOTE	8 725.50	8 963.30	( 237.80)	(2.65)
707105 REPAS LE TAVERNOL	89 994.31	74 203.98	15 790.33	21.28
707106 LOCATION GITE	9 348.86	14 762.00	(5 413.14)	(36.67)
707111 REVENTE BIB VIN AUBERGE 19.6	96.74	7.72	89.02	1 153.11
707120 MENUS AUBERGE 19,6	714.69	10 116.12	(9 401.43)	(92.94)
707121 REPAS TRAITEUR A EMPORTER	1 448.60	4 588.35	(3 139.75)	(68.43)
707123 PRESTATION AUBERGE	2 278.05	2 237.04	41.01	1.83
707124 REPAS TRAITEUR SERVIS 19,6%	3 792.01	3 075.83	716.18	23.28
707125 TELEPHONE CHAMBRE 19,6%		16.72	(16.72)	( 100.00)
707126 MENUS AUBERGE AU 01.07.09 A 5.5%	0.28	57 099.78	(57 099.50)	( 100.00)
707127 CONSO AUBERGE AU 01.07.09 A 19.6%	6 010.24	5 954.39	55.85	0.94
707128 CONSO AUBERGE AU 01.07.09 A 5.5%		3 850.22	(3 850.22)	( 100.00)
707129 Prestation de location de draps	103.67	134.62	(30.95)	(22.99)
707130 VENTE VINS ET LIQUEURS	1 168.18	780.89	387.29	49.60
707225 VENTES PANIERS	8 939.41	4 245.56	4 693.85	110.56
707301 VENTE CHARCUTERIE	47 492.19	37 623.89	9 868.30	26.23
707320 VENTES EXPORT HT	1 443.17		1 443.17	
707401 VENTE JUS DE POMME ET POIRE	10 654.47	8 317.01	2 337.46	28.10
707402 VENTE VOLAILLE	8 358.62	12 385.34	(4 026.72)	(32.51)
707403 VENTES AGNEAUX	8 694.78	8 745.60	(50.82)	(0.58)
707404 VENTE BOIS	36 911.29	32 270.02	4 641.27	14.38
707405 PRESTATIONS VAUVERT	144 058.09	148 903.67	(4 845.58)	(3.25)
707406 VENTES RECOLTE GRAINS ET LUZER	10 743.07	11 090.29	( 347.22)	(3.13)
707408 VENTE RECOLTE AMANDES	42.07	368.46	( 326.39)	(88.58)
707409 VENTE VIN COOPERATIVE	11 624.37	10 598.85	1 025.52	9.68
707411 VENTES FRUITS ARBO PRADELLE	28.44	115.23	(86.79)	(75.32)
707413 HUILE D OLIVES	546.81	741.28	( 194.47)	(26.23)
707414 VENTE MARAICHAGE VAUVERT	18 753.62	11 976.37	6 777.25	56.59
707415 PRESTATION SPECIALE	396.77	1 770.00	(1 373.23)	(77.58)
707416 VENTE FRUIT ARBO VAUVERT		37.91	(37.91)	( 100.00)
707417 VENTE FUMIER	11.38		11.38	
707418 VENTE BOIS VAUVERT	20 489.80	12 796.24	7 693.56	60.12
707420 VENTES MARAICHAGE PRADELLE	242.84	277.67	(34.83)	(12.54)
707424	37.62		37.62	

**Détail des comptes - Produits**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
707425	REVENTE SAVONS	30.95		30.95	
707501	VENTE PATISSERIE 5,5%	46 343.47	46 560.82	( 217.35)	(0.47)
707505	TRAVAUX BATIMENT	40 292.54	10 704.00	29 588.54	276.43
707510	TRAVAUX BATIMENT A 7%	3 325.00	7 000.00	(3 675.00)	(52.50)
707521	PATISSERIE CHOCOLAT 19,6%	3 628.03	3 552.64	75.39	2.12
707802	PRODUCTION ATELIER FAM	1 910.77	3 203.14	(1 292.37)	(40.35)
707803	BOULANGERIE F,A,M 5,5%	4 043.90	4 030.16	13.74	0.34
707846	REPASSAGE/COUTURE		265.30	( 265.30)	( 100.00)
707850	REFACT,PRIX COUTANT 5,5%		633.22	( 633.22)	( 100.00)
707852	REFACT,PRIX COUTANT 19,6%	2 950.52	5 300.35	(2 349.83)	(44.33)
708000	PRODUITS D'ACTIVITE ANNEXE	5 485.60	4 671.50	814.10	17.43
708100	REVERSEMENT REPAS	84 258.18	79 527.76	4 730.42	5.95
708101	PARTICIPATION RESIDENTS PISCINE	859.00	1 605.00	( 746.00)	(46.48)
708102	PART RESIDENTS SALTO	1 024.00	1 725.00	( 701.00)	(40.64)
708103	PART LUDOTHEQUE RESIDENTS	2 358.00	2 368.00	(10.00)	(0.42)
708104	PARTICIPATION CONGES RESIDENTS	17 465.00	14 850.00	2 615.00	17.61
708105	PARTICIPATION RESIDENTS LUDOTHI	1 216.00	1 045.00	171.00	16.36
708106	Participation résident Gymnastique	480.00	745.00	( 265.00)	(35.57)
708107	Participation résident Escalade	807.00	188.00	619.00	329.26
708108	PARTICIPATIONS RESIDENTS VACAN	14 795.50	23 099.21	(8 303.71)	(35.95)
708110	REVERSEMENT TRANSPORT	6 002.50	4 560.00	1 442.50	31.63
708120	PARTICIP TRANSPORTS	1 845.00		1 845.00	
708200	VIREMENTS APL	203 575.00	200 953.21	2 621.79	1.30
708300	PRESTATIONS SALARIES SNACK	11 578.20	9 500.00	2 078.20	21.88
708800	AUTRES PRODUITS ACTIVITES	8 303.38	9 857.78	(1 554.40)	(15.77)
	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>51 155.32</b>	<b>33 156.19</b>	<b>17 999.13</b>	<b>54.29</b>
740000	Subventions d'exploitation	3 750.00	1 320.00	2 430.00	184.09
741000	SUBVENTION AGEFIPH	5 388.05	13 441.56	(8 053.51)	(59.91)
741100	subvention exploitation		550.00	( 550.00)	( 100.00)
741800	SUBVENTION RECUE	12 652.92	14 833.63	(2 180.71)	(14.70)
742000	TAXE APPRENTISSAGE	29 364.35	3 011.00	26 353.35	875.24
	<b>Reprises sur amortissements et provisions, tranfert</b>	<b>36 837.84</b>	<b>64 543.63</b>	<b>(27 705.79)</b>	<b>(42.93)</b>
781740	REPRISE PROV DEPRECIATION CREA		5 816.04	(5 816.04)	( 100.00)
791000	Transfert de charges d'exploitation	36 837.84	58 727.59	(21 889.75)	(37.27)
	<b>Autres produits</b>	<b>10 657 467.59</b>	<b>8 467 224.57</b>	<b>2 190 243.02</b>	<b>25.87</b>
731100	DOTATION GLOBALE SOINS	793 275.00		793 275.00	
731200	PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	2 023 768.30	2 005 990.00	17 778.30	0.89
731300	PRIX DE JOURNEE	2 988 010.94	1 738 346.19	1 249 664.75	71.89
731301	Forfait CPAM Gard		801 009.46	( 801 009.46)	( 100.00)

**Détail des comptes - Produits**

		12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
731302	Forfait MSA Gard		11 807.55	(11 807.55)	( 100.00)
731303	Forfait MGEN Gard		33 784.80	(33 784.80)	( 100.00)
731305	Forfait CPAM Hérault		458 756.26	( 458 756.26)	( 100.00)
731306	Forfait MFP Hérault		17 912.70	(17 912.70)	( 100.00)
731307	Forfait MGEN Hérault		54 707.12	(54 707.12)	( 100.00)
731311	Forfait RAM LR		35 157.60	(35 157.60)	( 100.00)
731313	Forfait MGP		18 249.75	(18 249.75)	( 100.00)
731316	FORFAITS MNH		6 678.00	(6 678.00)	( 100.00)
731317	FORFAITS CPAM VAUCLUSE		14 176.50	(14 176.50)	( 100.00)
731318	FORFAITS MSA HERAULT		30 301.80	(30 301.80)	( 100.00)
731319	FORFAITS CPAM BEZIERS		(5 311.66)	5 311.66	( 100.00)
731321	Forfait MNH Vaucluse		6 678.00	(6 678.00)	( 100.00)
731500	FORFAIT SOINS	616 497.00	610 766.00	5 731.00	0.94
731600	DOTATION GLOBALE	3 257 835.11	1 641 080.20	1 616 754.91	98.52
750000	DONS RECUS	5 330.44	12 633.20	(7 302.76)	(57.81)
750100	DON À REVERSER À AAS	1 750.00	2 226.00	( 476.00)	(21.38)
750200	DON A REVERSER AU FAM		1 500.00	(1 500.00)	( 100.00)
750300	DON A REVERSER AU CAT	10 590.00	72 000.00	(61 410.00)	(85.29)
750400	DON A REVERSER FH	5 120.00	10 950.00	(5 830.00)	(53.24)
750600	Don à reverser FAM Pouzolle	6 824.00	650.00	6 174.00	949.85
750800	DON A REVERSER SAVS		1 970.00	(1 970.00)	( 100.00)
751100	DONS PAR ABANDON DE CRÉANCES	13 090.00	13 266.00	( 176.00)	(1.33)
754100	REMBOURSEMENT FORMATION PROI	55 901.89	80 010.88	(24 108.99)	(30.13)
758000	Produits divers de gestion courante	26.23	131.23	( 105.00)	(80.01)
758100	REMBOURSEMENT FORMATION PROI	13 123.87	18 889.96	(5 766.09)	(30.52)
758110	PARTICIPATION VACANCES	5 659.00	5 700.00	(41.00)	(0.72)
758111	PETIT JOURNAL	406.65	387.24	19.41	5.01
758311	IJ PREVOYANCE RECUE	4 811.13	5 474.69	( 663.56)	(12.12)
758340	Rbst EDDF formation	2 476.20	4 346.92	(1 870.72)	(43.04)
758341	PROVISION FORMATION EDDF	2 105.23	1 605.28	499.95	31.14
758350	COMPLEMENT DE REMUNERATION	812 234.50	774 714.88	37 519.62	4.84
758370	REVERSEMENT CNASEA	46 975.40	51 358.91	(4 383.51)	(8.54)
758380	AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRA	6 992.67	6 859.33	133.34	1.94
758390	Rbst Pôle emploi	344.00	2 232.00	(1 888.00)	(84.59)
758800	AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	4 052.46	2 102.00	1 950.46	92.79
758810	LOYER RESIDENTS	820.00	3 530.00	(2 710.00)	(76.77)
758820	SUB SUIVI FAMILLES ACCUEIL	3 087.57	3 057.00	30.57	1.00
758880	REMBOURSEMENT ASSURANCE	644.00	834.78	( 190.78)	(22.85)
759510	REVERSEMENT DON AAS	(1 750.00)	(2 226.00)	476.00	(21.38)
759520	Reversement don FAM Pradelle		(1 500.00)	1 500.00	( 100.00)
759530	REVERSEMENT DON CAT PRADELLE	(10 590.00)	(72 000.00)	61 410.00	(85.29)
759540	REVERSEMENT DON FH	(5 120.00)	(10 950.00)	5 830.00	(53.24)



**Détail des comptes - Produits**

	12/2012	12/2011	Variation	% n/n-1
759580 REVERSEMENT DON SAVS		(1 970.00)	1 970.00	( 100.00)
759600 Reversement don FAM Pouzolles	(6 824.00)	( 650.00)	(6 174.00)	949.85
<b>Produits financiers</b>	<b>24 431.57</b>	<b>22 238.50</b>	<b>2 193.07</b>	<b>9.86</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>24 431.57</b>	<b>22 238.50</b>	<b>2 193.07</b>	<b>9.86</b>
764000 REVENU DES VMP	24 344.45	22 125.44	2 219.01	10.03
768000 PRODUIT FINANCIER	87.12	113.06	(25.94)	(22.94)
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 101 893.54</b>	<b>302 757.94</b>	<b>799 135.60</b>	<b>263.95</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>1 042 168.91</b>	<b>276 617.76</b>	<b>765 551.15</b>	<b>276.75</b>
770000 Produits exceptionnels		4.71	(4.71)	( 100.00)
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS/OP GES	947 900.74	20 532.44	927 368.30	4 516.60
771300 DONS	9 800.00	12 263.00	(2 463.00)	(20.08)
771310 Don divers		20 000.00	(20 000.00)	( 100.00)
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 830.86	117 870.65	( 113 039.79)	(95.90)
772000 PRODUITS /EXERCICE ANTERIEUR	56.88	4 874.74	(4 817.86)	(98.83)
773000 PRODUITS D'EXERCICE ANTERIEURS	79 580.43	101 072.22	(21 491.79)	(21.26)
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>22 706.80</b>	<b>23 852.30</b>	<b>(1 145.50)</b>	<b>(4.80)</b>
775000 PRODUIT/CESSION ELTS ACTIF	7 239.79	13 282.30	(6 042.51)	(45.49)
777000 QUOTE PART S SUB INVEST	133.33	50.00	83.33	166.66
778000 DONS	11 247.68	10 520.00	727.68	6.92
778001 DON PROJET JARDIN	4 086.00		4 086.00	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>37 017.83</b>	<b>2 287.88</b>	<b>34 729.95</b>	<b>1 518.00</b>
787420 Reprises sur provisions réglementée	4 303.04		4 303.04	
787500 RAP EXCEPTIONNELLE	765.00		765.00	
789400 Report des ressources non utilisées	31 949.79	2 287.88	29 661.91	1 296.48
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>12 941 499.81</b>	<b>9 888 547.05</b>	<b>3 052 952.76</b>	<b>30.87</b>



***ANNEXE***

# ***Règles et méthodes comptables***

(code du commerce articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983- articles 7,21,24 début 24-1°,24-2° et 24-3°)

## **I- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## **II- ELEMENTS SIGNIFICATIFS COMPLEMENTAIRES**

Les amortissements ont été calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Les établissements ont fait appel à un cabinet d'audit social et fiscal, CTR, pour vérifier le calcul des charges sociales. Il s'avère que nous avons pu bénéficier d'une exonération ZRR pour les salariés embauchés à Saumane et à Fons sur Lussan avant le 1/11/2007. Nous avons pu bénéficier d'un crédit de charge de 80 721 Euros au titre des années 2009-2010-2011 et jusqu'au 31/07/2012 à fons sur Lussan et de 944 340,36 euros au titre des années 2010-2011-2012 à Saumane. Cette exonération reste valable tant que les salariés qui en bénéficient continuent à travailler sur un site reconnu en ZRR.

Nous avons comptabilisé ce crédit en produit exceptionnel. Les honoraires du cabinet CTR d'un montant de 429 054,97 euros ont été comptabilisés en charge exceptionnelle.

Le 1 avril 2012, nous avons ouvert un nouvel établissement le Foyer d'Accueil Médicalisé de Pouzolles dans l'Hérault. Pour ce premier exercice l'activité a été de 6360 journées au lieu des 7219 initialement prévues. Cette sous activité n'a pas été provisionnée dans les comptes, pour la partie soins, pour un montant théorique de 94 393 euros. En effet cette dotation globale autorisée par l'ARS ne devrait pas être remise en cause.

L'association a enregistré à l'actif du bilan, en contrepartie du compte « Fonds associatif sans droit de reprise » un terrain de 9 021 m<sup>2</sup> vendu le 17 septembre 2012 par la mairie de St Mamert Du Gard pour l'euro symbolique. Ce terrain a été évalué à 13 521 € correspondant au prix d'achat par la commune le 29 juin 2010.

## **III- CHANGEMENT DE METHODE**

- Néant

## **IV- ENGAGEMENTS HORS BILAN**

**Hypothèques et cautions données** : Voir tableau en annexe

Afin d'augmenter la lisibilité du compte administratif de l'établissement Accueil adolescents Sésame et le Sessad l'Ombrelle, les charges du groupe II font l'objet d'une atténuation par les produits correspondants.

La provision pour départ à la retraite correspond aux autorisations budgétaires.

**IMMOBILISATIONS consolidé 2012**

RUBRIQUES	Valeur Brute début exercice	Augmentation par réévaluation	Acquisitions apport création virement
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 538		2 488
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	605 880		37 052
Construction sur sol propre	3 786 218		
Construction sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 458 020		48 003
Installations techniques et outillage industriel	439 115		94 040
Installations générales agencement et divers	388 704		112 692
Matériel de transport	650 304		244 218
Matériel de bureau informatique et mobilier	474 802		217 243
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			121 656
Avances et acomptes			
	<b>7 803 043</b>		<b>874 904</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations mises en équivalence			
Autres participations	4 079		80
Autres titres immobilisées	525		
Prêts et autres immobilisations financières	237 668		19 927
	<b>242 272</b>		<b>20 007</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 049 853</b>		<b>897 399</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virements	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 026	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains			642 932	
Construction sur sol propre			3 786 218	
Construction sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		958	1 505 065	
Installations techniques et outillage industriel		4 057	529 098	
Installations générales agencement et divers			501 396	
Matériel de transport		111 199	783 323	
Matériel de bureau informatique et mobilier		10 757	681 289	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			121 656	
Avances et acomptes				
		<b>126 971</b>	<b>8 550 976</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	765		3 394	
Autres titres immobilisées			525	
Prêts et autres immobilisations financières	667	2 165	254 763	
	<b>1 432</b>	<b>2 165</b>	<b>258 682</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 432</b>	<b>129 136</b>	<b>8 816 684</b>	

### 4.3.1. Tableau des amortissements

Amortissements cumulés au 31 décembre 2011	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre 2012
---	----------------------------	--	--

<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>		(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)
2801	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
2803	Frais de recherche et de développement	0,00	1 923,15	0,00	1 923,15
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
2806	Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
2808	Autres immobilisations incorporelles	2 888,68	258,98	0,00	3 147,66
		0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>		(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)
2811	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	54 616,48	7 441,78	0,00	62 058,26
2813	Constructions sur sol propre	2 257 772,31	221 059,52	12 165,70	2 466 666,13
2814	Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
2815	Installations, matériel et outillage techniques	348 454,58	42 389,24	2 350,30	388 493,52
2818	Autres immobilisations corporelles	1 217 936,80	177 405,00	121 390,06	1 273 951,74
28182	dont : Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
28183	Matériel de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00
28184	Matériel informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 881 668,85</b>	<b>450 477,67</b>	<b>135 906,06</b>	<b>4 196 240,46</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31 décembre 2011	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31 décembre 2011	Échéances		
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				<b>Emprunts obligataires convertibles (1)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	6 289	0	6 289	Autres emprunts obligataires (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts (1)	217 334	831	216 503	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	2 985 833	344 163	1 089 856	1 551 815
Autres immobilisations financières	35 060	14 352	20 708	Emprunts et dettes financières divers (1)	44 739	7 971	29 883	6 885
	0	0	0		0	0	0	0
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	0	0	0	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	256 807	256 807	0	0
Créances clients et comptes rattachés	963 493	963 493	0	Personnel et comptes rattachés	457 123	457 123	0	0
Autres créances clients	1 985	1 985	0	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	728 212	728 212	0	0
Personnel et comptes rattachés	31 392	31 392	0	Etat et autres collectivités publiques	57 696	57 696	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	803 881	803 881	0	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 309	38 309	0	0
Etat et autres collectivités publiques	5 122	5 122	0	Autres dettes	795 976	795 976	0	0
Autres	359 025	359 025	0	Produits constatés d'avance	2 590	2 590	0	0
Charges constatées d'avance	15 437	15 437	0					
<b>TOTAL</b>	<b>2 439 019</b>	<b>2 195 519</b>	<b>243 500</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>5 367 285</b>	<b>2 688 847</b>	<b>1 119 739</b>	<b>1 558 700</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(2) Dont .....envers les sociétaires				

(\*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

### 4.3.3. Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre 2011	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2012	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)	
<b>Réserves de compensation</b>					
10686	des déficits d'exploitation	280 081,00	0,00	27 889,36	252 191,64
10687	des charges d'amortissement	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Provisions réglementées</b>					
141	déstinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	177 599,05	0,00	0,00	177 599,05
142	pour renouvellement des immobilisations	10 000,00	74 170,00	4 303,00	79 867,00
145	Amortissement dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
14861	réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	9 809,25	5 800,00	0,00	15 609,25
14862	réserves des plus values nettes d'actif circulant	6 526,50	0,00	0,00	6 526,50
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
151	Provisions pour risques	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
158	Autres provisions pour charges	141 259,05	32 933,61	0,00	174 192,66
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dépréciations</b>					
29	Dépréciation des immobilisations	765,00	0,00	765,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et encours	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers	510,50	0,00	0,00	510,50
59	Dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fonds dédiés</b>					
194	sur subventions de fonctionnement	144 302,64	60 984,00	32 031,73	173 254,91
195	sur dons manuels affectés	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
197	sur legs et donations affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>870 852,99</b>	<b>173 887,61</b>	<b>64 989,09</b>	<b>979 751,51</b>



Garanties données et reçues au 31/12/2012

Emprunt			Dernière échéance	Kal restant du au 31/12/2012	Engagement donnée	Engagement reçu
Banque	Lieu	Durée				
Dexia	Fons sur Lussan	25 ans	déc.-32	360 000,00	Engagement d'affectation hypothécaire	Néant
Société Générale	Juvignac	10 ans	févr.-10	0,00	Néant	Néant
Société Générale	Juvignac	15 ans	juin-14	21 347,90	Privilège de prêteur de denier sur le bien financé	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	15 ans	janv.-23	14 025,90	Néant	Néant
CRAM	Vauvert	20 ans	déc.-16	8 002,52	cautionnement hypothécaire	Néant
CRAM	Juvignac	20 ans	déc.-19	16 693,19	Néant	Néant
CRAM	Vauvert	20 ans	déc.-17	15 590,53	cautionnement hypothécaire	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	15 ans	janv.-26	10 688,65	Néant	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	4 ans	janv.-15	5 360,30	Néant	Néant
Caisse Epargne	Fons sur Lussan	10 ans	oct.-22	21 690,39	Néant	Néant
Caisse Epargne	Fons sur Lussan	5 ans	oct.-17	9 687,93	Néant	Néant
Crédit Agricole	Vauvert	15 ans	mai-19	26 343,10	Néant	Néant
Crédit Agricole	Vauvert	15 ans	août-19	82 097,75	Engagement d'affectation hypothécaire	Néant
Crédit Agricole		12 ans	déc.-10	0,00		Néant
CRAM		20 ans	oct.-23	4 452,80	inscription hypotheque	Néant
Société Générale	Vauvert/saumane	5 ans	janv.-17	31 432,05	Néant	Néant
Société Générale	Vauvert	6 ans	janv.-18	17 194,36	Néant	Néant
Société Générale	Vauvert	2 ans	janv.-14	1 368,42	Néant	Néant
Société Générale		5 ans	janv.-10	0,00	Néant	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	févr.-25	144 401,99	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	juin-27	42 128,73	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole		10 ans	déc.-14	40 252,12	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Coopératif	Vauvert	15 ans	sept.-23	54 874,99	Fonds de garantie FGMOSS 2100€	Néant
CRAM	St jean du Gard	20 ans	oct.-24	63 000,00	Hypothèque	Néant
Société Générale	Saumane	4 ans	janv.-15	10 988,34	Néant	Néant
Alliance	St jean du Gard	20 ans	déc.-24	57 014,53	Hypothèque	Néant
Crédit foncier	St jean du Gard	20 ans	oct.-25	363 026,81	Affectation hypothécaire au droit au bail emphyteotique	Néant
CCF	St jean du Gard	30 ans	juin-37	79 850,48	Garantie hypothécaire de 2ième rang	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	févr.-25	77 013,88	Garantie hypothécaire	Néant

**Association Sésame Autisme Languedoc**

Emprunt			Dernière échéance	Kal restant du au 31/12/2012	Engagement donnée	Engagement reçu
Banque	Lieu	Durée				
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	juin-27	22 468,56	garantie hypothécaire	Néant
Crédit Coopératif	Saumane	5 ans	juin-14	8 048,57	Fonds de garantie FGMOSS 653.52€	Néant
Caisse Epargne	Saumane	5 ans	oct.-17	43 595,70	Néant	Néant
Caisse Epargne	Saumane	20 ans	oct.-32	111 386,19	Néant	Néant
Caisse Epargne	Pouzolles	7 ans	avr.-20	63 348,99	Néant	Néant
Caisse Epargne	Pouzolles	5 ans	oct.-17	115 936,86	Néant	
Caisse Epargne	Pouzolles	4 ans	avr.-17	111 656,85	Néant	
Caisse Epargne	Pouzolles	3 ans	oct.-15	63 402,87	Néant	
Caisse Epargne	Pouzolles	7 ans	déc.-19	36 000,00	Néant	
Caisse Epargne	Vauvert	5 ans	sept.-17	14 297,05	Néant	Néant
Caisse Epargne	Saumane	20 ans	oct.-32	26 852,02	Néant	Néant
Caisse Epargne	Vauvert	5 ans	oct.-17	21 313,45	Néant	Néant
Société Générale	Vauvert/Saumane	4 ans	janv.-15	23 584,96	Néant	Néant
Société Générale	Saumane	4 ans	janv.-15	10 988,34	Néant	Néant
credit coopératif	Saumane	5 ans	juin-14	8 048,57	Fonds de garantie FGMOSS 653.32€	Néant
Alliance	Beauvoisin	25 ans	déc.-30	178 723,72	Hypothèque 1er rang	Néant
CDC	Beauvoisin	35 ans	juil.-41	345 909,66		Garantie CGGard pour 75% et Communauté Petite Camargue 25%
Société Générale	Vauvert	15 ans	oct.-15	39 931,33	Garantie privilège preteurs de deniers sur l'habitation	Néant
Société Générale	Vauvert	7 ans	mai-10	0,00	Néant	Néant
CDC	Saumane	20 ans	avr.-21	78 239,32		Garantie depart du Gard 75% et Commune de Saumane 25%
Alliance	Saumane	15 ans	juin-16	7 528,11	Hypothèque	Néant
Alliance	St jean du Gard	12.5 ans	oct.-17	16 082,94		Caution commune St Jean du Gard
Société Générale	St jean du Gard	15 ans	mai-17	58 131,48	Hypothèque conventionnelle sur l'immeuble	Néant
Crédit Agricole	St jean du Gard	15 ans	mars-22	23 552,45	Néant	Néant
Crédit Coopératif	Juvignac	5 ans	sept.-13	3 533,42	Néant	Néant
Crédit Coopératif	Juvignac	5 ans	déc.-14	4 066,05	Néant	Néant
Société Générale	Juvignac	5 ans	mars-17	2 579,49	Néant	Néant

Relevé des écritures de compte de résultat interne à l'association 2012

motif	Etablissement d'origine	compte débité	Etablissement de destination	compte crédité	montant
prestation menage foyer	foyer hebergement	611800	esat entreprise	706100	5 000,00
don à reverser AAS	Association	759510	Association	750100	1 750,00
don à reverser FAM	Association	759520	Association	750200	
don à reverser CAT	Association	759530	Association	750300	10 590,00
don à reverser FH	Association	759540	Association	750400	5 120,00
don à reverser SESSAD	Association	759550	Association	750500	
don à reverser FAM Pouzolles	Association	759600	Association	750600	6 824,00
don à reverser FAM St Mamert	Association	759700	Association	750700	
don à reverser SAVS	Association	759580	Association	750800	
Repas Self	ESAT Etat SAUMANE	606300	esat entreprise	707102	43 453,51
Repas Self	ESAT Etat VAUVERT	606310	esat entreprise	707102	36 674,99
Repas Self	FAM H	606300	esat entreprise	707102	22 680,00
Prestation de direction	Sessad Ombrelle	621500	Accueil Adolescents Sésame	64	8 124,84
Prestation administrative	Sessad Ombrelle	621500	Accueil Adolescents Sésame	64	10 560,93

## Informations complémentaires sur le bilan passif

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées .

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve ....).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenus durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- De la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,
- D'un " tableau de passage " entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaires, d'autre part (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs) .

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2012	31/12/2011
Résultat des activités réglementées (1)	257 723 €	87 551 €
Résultat de la gestion libre	29 640 €	62 113 €
<b>Résultat net</b>	<b>287 363 €</b>	<b>149 664 €</b>

Euros	31/12/2012
Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	257 723
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :	
Charges exceptionnelles non opposables	-12 118
Variation dette pour congés à payer	95 910
Report de déficits antérieurs	-57 634
Report d'excédents antérieurs	
Autres (montants non significatifs)	
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	283 881

Les engagements en terme d'indemnités de fin de carrière peuvent être estimés à = 501 212 € au 31/12/2010 (pas d'évaluation en 2012)

Il s'agit d'une Dette actuarielle

Compte tenu des paramètres et hypothèses retenus suivants:

- Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires est :

1,53% Constant pour les catégories Cadres et Non cadres des établissements du pôle enfance

2,50% Constant pour les catégories Cadres et Non cadres des établissements du pôle adulte

- Paramètres sociaux :

Le départ est prévu , sauf dérogation individuelle, à :

63 ou 65 ans pour la catégorie Cadres selon l'année de naissance

60 ou 62 ans pour la catégorie Non cadres selon l'année de naissance

Le taux de rotation retenu est :

3 % constant pour la catégorie Cadres

4 % constant pour la catégorie Non cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

.. 50 % pour la catégorie Cadres

.. 50 % pour la catégorie Non cadres

.. Le départ intervient à l'initiative du salarié.

- Paramètres techniques :

.. L'année des calculs retenue est 2010.

.. La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH00-02(vie) & TF 00-02 (vie)

.. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La Provision pour départ à la retraite comptabilisée correspond aux autorisations budgétaires pour un montant de 89123.80 euros et aux affectations de résultat (+32932€ en 2012)

### ***Rémunération des dirigeants***

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous communiquons les informations suivantes :

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées : 187 968,76 euros bruts.

### ***Droits individuels à la formation***

Le nombre total d'heures acquises au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève au 31/12/2012 à 13 522 heures

**RESULTATS 2012**

	Etablissements conventionnés							Ets non conventionnés			CONSOLIDE	
	ESAT	FH	FAM H	FAM S	SAVS	Sessad	ACCUEIL ADO	FAM H34	SOINS 34	ENTREPRISE		ASSOC
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	69 275	56 857	112 119	81 370	-2 669	2 235	326	-195 957	134 168	30 939	-1 299	287 363,38
Ecart sur amortissement sur l'application de la CRC2002-10												0
Reprise prov pour travaux non comptabilisée												0
résultat incorporé au budget 2012	-29 445	-29 699	10 000		-14 885	6 395						-57 634
Provisions CP non comptabilisées	-94	2 477	-8 319	2 984	-2 386	-75	10 559	55 689	35 076			95 910
Autres dépenses non opposables	-18 993	9 813	225	4 282	-7 444							-12 118
<b>RESULTAT du Compte Administratif A AFFECTER</b>	20 743	39 448	114 025	88 635	-27 383	8 555	10 885	-140 268	169 244	30 939	-1 299	313 522
<b>PROPOSITION D'AFFECTATION Résultat comptable</b>												
Report à nouveau sur écart avec CA												0
Report à nouveau	-79 926	-101 273	-33 059		-119 165	2 852		-140 268		30 939	-1 299	-441 200
Réserve de compensation				19 852		2 852			100 000			122 703
Réserve de trésorerie												0
Réserve d'investissement	100 669	140 720	147 084	68 783	91 782	2 852	10 885		69 244			632 019
<b>TOTAL AFFECTATION</b>	20 743	39 448	114 025	88 635	-27 383	8 555	10 885	-140 268	169 244	30 939	-1 299	313 522

**DOMINIQUE PONS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

LICENCIÉ EN DROIT  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE MONTPELLIER

20, Rue de Saint-Gilles  
Boite Postale 10167  
30011 NIMES CEDEX 04  
Tél. 04 66 38 89 00  
Fax 04 66 38 89 09

e.mail : dpons@fdefi.com

ASSOCIATION « SESAME  
AUTISME LANGUEDOC »  
LA PRADELLE

30125 SAUMANE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE 2012**

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 DECEMBRE 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SESAME AUTISME LANGUEDOC », 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.

**OPINION SUR LE COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

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 attirons l'attention sur les mentions figurant dans l'annexe portant sur :

- Les faits marquants de l'exercice que sont le remboursement sur 3 ans par la MSA de cotisations patronales de sécurité sociale pour les établissements situés en zone de revitalisation rurale et l'ouverture du Foyer d'Accueil Médicalisée de Pouzolles, relatés au point II : Eléments significatifs complémentaires.
- Les fonds dédiés pour financement de la réduction du temps de travail et pour les indemnités de fin de carrière qui correspondent exclusivement à des autorisations budgétaires et administratives.

Sous cette réserve, 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 «SESAME AUTISME LANGUEDOC» à la fin de cet exercice.

### **JUSTIFICATION DE L'OPINION**

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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

NIMES, le 27 juin 2013



D. PONS  
Commissaire aux Comptes