

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

**COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Cabinet VIDAL**

1 RUE GEORGE SAND  
ZAE SAINT JULIEN

34370 CAZOULS LES BEZIERS

Téléphone 04.99.43.25.85      Télécopie 04.67.00.01.54

N° Siret : 393 899 208 00036

# Sommaire

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	3 850	1 953	1 897	1 712
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	261 209	7 121	254 088	255 758
	Constructions	5 839 024	1 782 877	4 056 147	3 173 402
	Installations techniques, matériels et outillage	1 971 557	1 622 407	349 150	443 055
	Autres immobilisations corporelles	1 245 005	1 001 179	243 826	289 477
	Immobilisations corporelles en cours	15 929		15 929	317 062
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées	20		20	20
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	48 389		48 389	46 789	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 384 984</b>	<b>4 415 537</b>	<b>4 969 447</b>	<b>4 527 274</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures	212 224	1 269	210 955	195 882
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	86 220		86 220	92 653
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	656 206	41 151	615 055	737 385
	Autres créances	258 668		258 668	351 787
Valeurs mobilières de placement				931 938	
Disponibilités	6 982 899		6 982 899	4 871 635	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 196 216</b>	<b>42 420</b>	<b>8 153 796</b>	<b>7 181 281</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>17 581 201</b>	<b>4 457 957</b>	<b>13 123 243</b>	<b>11 708 555</b>

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

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

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

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise	287 264	287 264
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	56 539	55 339
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	56 539	55 339
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	6 679 348	6 254 612
	Réserves de compensation	75 020	75 020
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves	1 444 175	1 396 122
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(7 207)	(40 787)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	119 078	(62 757)
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(296 077)	(120 110)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>	488 196	512 237
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	144 044	150 173	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816	259 816	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	188 686	192 290	
Réserves des plus-values nette d'actif	605 378	600 701	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>10 044 259</b>	<b>9 559 920</b>
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques		167 539	164 383
Provisions pour charges		511 694	469 195
Fonds dédiés		5 286	10 572
<b>TOTAL (III)</b>		<b>684 519</b>	<b>644 149</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 612 997	698 848
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 600	2 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 778	286 298
	Dettes fiscales et sociales	469 818	463 621
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 979	45 536
Autres dettes (5)	5 293	7 333	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>2 394 466</b>	<b>1 504 485</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>13 123 243</b>	<b>11 708 555</b>

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.  
 (4) Dont à plus d'un an : 1 546 701 Dont à moins d'un an : 847 765  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	586 402	525 613
	Production vendue		
	- prestations de services	803 389	817 272
	- divers	641 412	631 320
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	2 939 232	2 889 253
	Subventions d'exploitations et participations	9 764	1 700
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	75 937	150 241
	Transfert de charges	37 161	9 649
Autres produits	1 635 517	1 670 005	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>6 728 813</b>	<b>6 695 052</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	168 761	139 669
	Variation de stock	7 611	(93 831)
	Achats de matières premières et fournitures	217 916	264 244
	Variation de stock	(15 044)	42 967
	Achats d'autres approvisionnements	8 765	10 299
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	277 756	252 170
	Services extérieurs et autres	914 092	876 192
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	158 243	162 812
	- autres	96 245	86 033
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	2 880 476	2 858 860
	- charges sociales	1 067 281	1 092 006
	- autres charges de personnel	8 950	9 114
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
	- des immobilisations	448 490	397 678
	- des charges d'exploitation à répartir		
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	39 096	53 848	
- pour risques et charges d'exploitation	80 718	100 168	
Autres charges	3 306	8 969	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>6 362 661</b>	<b>6 261 199</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>366 152</b>	<b>433 853</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>366 152</b>	<b>433 853</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	148 261	87 511
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 677	10 401
<b>Total des produits financiers</b>		<b>152 938</b>	<b>97 912</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	23 196	15 723
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>23 196</b>	<b>15 723</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>129 742</b>	<b>82 189</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>495 893</b>	<b>516 041</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	3 820	1 296
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	18 488	11 642
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		777
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>22 309</b>	<b>13 714</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	265	283
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	7 791	1 277
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	4 677	15 711
	- dotations aux autres provisions réglementées		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>12 732</b>	<b>17 271</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>9 577</b>	<b>(3 557)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 560	5 534
(+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		5 286	5 286
(-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 909 345</b>	<b>6 811 964</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 421 149</b>	<b>6 299 727</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>488 196</b>	<b>512 237</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 969 447,35</b>	<i>37,87</i>	<b>4 527 274,15</b>	<i>38,67</i>	<b>442 173,20</b>	<i>9,77</i>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1 897,23</b>	<i>0,01</i>	<b>1 711,81</b>	<i>0,01</i>	<b>185,42</b>	<i>10,83</i>
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCES	3 850,00	<i>0,03</i>	2 935,00	<i>0,03</i>	915,00	<i>31,18</i>
28050000 AMORT. DROITS LICENCES	(1 952,77)	<i>-0,01</i>	(1 223,19)	<i>-0,01</i>	(729,58)	<i>-59,65</i>
<b>Terrains</b>	<b>254 087,82</b>	<i>1,94</i>	<b>255 757,52</b>	<i>2,18</i>	<b>(1 669,70)</b>	<i>-0,65</i>
21150000 TERRAINS BATIS	236 163,64	<i>1,80</i>	236 163,64	<i>2,02</i>		
21210000 AGENC.AMENAG. TERRAINS	25 045,50	<i>0,19</i>	25 045,50	<i>0,21</i>		
28121000 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS	(7 121,32)	<i>-0,05</i>	(5 451,62)	<i>-0,05</i>	(1 669,70)	<i>-30,63</i>
<b>Constructions</b>	<b>4 056 147,46</b>	<i>30,91</i>	<b>3 173 401,74</b>	<i>27,10</i>	<b>882 745,72</b>	<i>27,82</i>
21310000 CONSTRUC CAT S/SOL PROP	2 624 556,39	<i>20,00</i>	2 624 556,39	<i>22,42</i>		
21311000 CONSTRUCTION SELF	729 744,54	<i>5,56</i>	648 016,88	<i>5,53</i>	81 727,66	<i>12,61</i>
21312000 CONSTRUCTION FOYER AILE EST	763 396,37	<i>5,82</i>	683 658,08	<i>5,84</i>	79 738,29	<i>11,66</i>
21312100 CONSTRUC. COM S/SOL PROPRE	480 408,07	<i>3,66</i>	480 408,07	<i>4,10</i>		
21313000 CONSTRUCTION FOYER AILE OUEST	1 131 510,54	<i>8,62</i>	211 756,48	<i>1,81</i>	919 754,06	<i>434,35</i>
21314000 INSTALL COM. S/SOL PROP.	73 310,27	<i>0,56</i>	73 310,27	<i>0,63</i>		
21350000 INSTAL CHAUF S/SOL PROP	10 952,14	<i>0,08</i>	10 952,14	<i>0,09</i>		
21410000 CONSTRUC CAT S/SOL AUTR	25 146,00	<i>0,19</i>	25 146,00	<i>0,21</i>		
28131000 AMORT CONSTRUC S/SOL PROP	(1 229 716,96)	<i>-9,37</i>	(1 121 810,75)	<i>-9,58</i>	(107 906,21)	<i>-9,62</i>
28131100 AMORT CONSTRUCTION SELF	(35 682,52)	<i>-0,27</i>	(6 308,88)	<i>-0,05</i>	(29 373,64)	<i>-465,59</i>
28131200 AMORT CONS FOYER AILE EST	(35 534,99)	<i>-0,27</i>	(6 166,55)	<i>-0,05</i>	(29 368,44)	<i>-476,25</i>
28131210 AMORT CONS COM S/SOL PROP	(210 704,06)	<i>-1,61</i>	(194 960,74)	<i>-1,67</i>	(15 743,32)	<i>-8,08</i>
28131300 AMORT AGEN CONST/SOL PROP	(192 162,80)	<i>-1,46</i>	(181 691,66)	<i>-1,55</i>	(10 471,14)	<i>-5,76</i>
28131400 AMORT INSTAL COM/SOL PROP	(42 977,39)	<i>-0,33</i>	(38 623,15)	<i>-0,33</i>	(4 354,24)	<i>-11,27</i>
28135000 AMORT INST CHAUF/SOL PROP	(10 952,14)	<i>-0,08</i>	(10 952,14)	<i>-0,09</i>		
28141000 AMOR CONST CAT SOL/PROP	(25 146,00)	<i>-0,19</i>	(23 888,70)	<i>-0,20</i>	(1 257,30)	<i>-5,26</i>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>349 149,81</b>	<i>2,66</i>	<b>443 055,03</b>	<i>3,78</i>	<b>(93 905,22)</b>	<i>-21,19</i>
21500000 INST TECHNIQUES, MAT. ET OUTIL	34 836,86	<i>0,27</i>			34 836,86	
21510000 MAT.OUTIL.ENTREPRISE	1 624 910,81	<i>12,38</i>	1 658 658,32	<i>14,17</i>	(33 747,51)	<i>-2,03</i>
21511200 MAT. OUTILLAGE FOYER	115 967,16	<i>0,88</i>	115 967,16	<i>0,99</i>		
21530000 MAT.OUTILLAGE CAT	195 842,34	<i>1,49</i>	195 842,34	<i>1,67</i>		
28150000 AMOR INST TECH, MAT ET OUTILLA	(3 522,37)	<i>-0,03</i>			(3 522,37)	
28151000 AMORT MAT OUTIL ENTREPRIS	(1 366 837,88)	<i>-10,42</i>	(1 297 874,32)	<i>-11,08</i>	(68 963,56)	<i>-5,31</i>
28151120 AMOR. MAT. OUTIL. FOYER	(107 899,16)	<i>-0,82</i>	(105 081,95)	<i>-0,90</i>	(2 817,21)	<i>-2,68</i>
28153000 AMORT MAT OUTIL CAT	(144 147,95)	<i>-1,10</i>	(124 456,52)	<i>-1,06</i>	(19 691,43)	<i>-15,82</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>243 826,36</b>	<i>1,86</i>	<b>289 476,53</b>	<i>2,47</i>	<b>(45 650,17)</b>	<i>-15,77</i>
21810000 INST GENE, AGENCEMENTS, AMENAG	1 364,37	<i>0,01</i>			1 364,37	
21811000 AGENCEM. AMENAGEM CAT	200 800,15	<i>1,53</i>	200 800,15	<i>1,71</i>		
21812000 AGENCEM AMENAGEM FOYER	243 578,27	<i>1,86</i>	243 578,27	<i>2,08</i>		
21813000 AGENC.AMENAG ENTREPRISE	44 207,42	<i>0,34</i>	44 207,42	<i>0,38</i>		
21821000 MAT.TRANSPORT CAT	175 121,96	<i>1,33</i>	175 121,96	<i>1,50</i>		
21822000 MAT TRANSPORT FOYER	44 062,00	<i>0,34</i>	44 062,00	<i>0,38</i>		
21823000 MAT TRANSPORT ENTREPRISE	173 190,28	<i>1,32</i>	173 190,28	<i>1,48</i>		
21830000 MAT. DE BUREAU - MAT. INFORMAT	6 650,73	<i>0,05</i>			6 650,73	
21831000 MAT BUREAU ET INFO CAT	91 579,14	<i>0,70</i>	91 579,14	<i>0,78</i>		
21832000 MAT BUREAU ET INFO FOYER	71 358,35	<i>0,54</i>	71 358,35	<i>0,61</i>		
21833000 MAT BUREAU ET INFO ENTREP	39 459,25	<i>0,30</i>	39 459,25	<i>0,34</i>		
21840500 MOBILIER	72 999,58	<i>0,56</i>			72 999,58	
21841000 MOBILIER DE BUREAU CAT	15 992,68	<i>0,12</i>	15 992,68	<i>0,14</i>		
21842000 MOBILIER DE BUREAU ENTREP.	15 504,51	<i>0,12</i>	15 504,51	<i>0,13</i>		
21843000 MOBILIER DU BUREAU ENTREP	6 512,03	<i>0,05</i>	6 512,03	<i>0,06</i>		
21844000 MOBILIER FOYER	40 087,25	<i>0,31</i>	40 087,25	<i>0,34</i>		
21845000 MOBILIER CAT	2 537,08	<i>0,02</i>	2 537,08	<i>0,02</i>		
28181000 AMORT AGENC AMENAG FOYER	(233 171,45)	<i>-1,78</i>	(226 242,59)	<i>-1,93</i>	(6 928,86)	<i>-3,06</i>
28181100 AMORT AGENC AMENAG CAT	(162 998,91)	<i>-1,24</i>	(151 588,26)	<i>-1,29</i>	(11 410,65)	<i>-7,53</i>
28181200 AMORT AGENC AMENAG ENTREP	(40 351,08)	<i>-0,31</i>	(38 056,58)	<i>-0,33</i>	(2 294,50)	<i>-6,03</i>
28181300 AMOR INST GENE, AGENC., AMENAG	(168,69)				(168,69)	

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
28182000	AMORT MAT TRANSPORT CAT	(138 802,45)	-1,06	(107 463,90)	-0,92	(31 338,55)	-29,16
28182100	AMORT MAT TRANSPORT FOYER	(41 465,28)	-0,32	(33 422,38)	-0,29	(8 042,90)	-24,06
28182200	AMORT MAT TRANSPORT ENTRE	(131 527,95)	-1,00	(104 182,06)	-0,89	(27 345,89)	-26,25
28183000	AMORT MAT BUREAU CAT	(79 996,39)	-0,61	(63 435,08)	-0,54	(16 561,31)	-26,11
28183100	AMORT MAT BUREAU FOYER	(58 501,87)	-0,45	(43 890,70)	-0,37	(14 611,17)	-33,29
28183200	AMORT MAT BUREAU ENTREP	(33 627,46)	-0,26	(28 179,78)	-0,24	(5 447,68)	-19,33
28183300	AMOR MAT DE BUREAU - MAT INFOR	(1 464,74)	-0,01			(1 464,74)	
28184000	AMORT MOB BUREAU CAT	(15 736,97)	-0,12	(15 072,08)	-0,13	(664,89)	-4,41
28184100	AMORT MOB BUREAU FOYER	(15 373,85)	-0,12	(15 262,35)	-0,13	(111,50)	-0,73
28184200	AMORT MOB BUREAU ENTREP.	(6 512,03)	-0,05	(6 502,74)	-0,06	(9,29)	-0,14
28184305	AMOR MOBILIER	(38,44)				(38,44)	
28185000	AMORT MOBILIER FOYER	(40 087,25)	-0,31	(40 059,64)	-0,34	(27,61)	-0,07
28185100	AMORT MOBILIER CAT	(1 353,88)	-0,01	(1 155,70)	-0,01	(198,18)	-17,15
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		<b>15 929,20</b>	<b>0,12</b>	<b>317 062,05</b>	<b>2,71</b>	<b>(301 132,85)</b>	<b>-94,98</b>
23125000	IMMO EN COURS 2 TRANCHE FOYER			26 480,00	0,23	(26 480,00)	-100,00
23125200	IMMO EN COURS HONORAIRE FOY/SE			277 986,38	2,37	(277 986,38)	-100,00
23130000	IMMO EN COURS PLANNING FIRST	10 801,67	0,08	10 801,67	0,09		
23133000	IMMO EN COURS INF. YUMI	1 794,00	0,01	1 794,00	0,02		
23850000	ACOMPTE SUR IMMO CORP MAT ET O	3 333,53	0,03			3 333,53	
<b>Participations et créances rattachées à des participation</b>		<b>20,00</b>		<b>20,00</b>			
26180000	AUTRES TITRES	20,00		20,00			
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>48 389,47</b>	<b>0,37</b>	<b>46 789,47</b>	<b>0,40</b>	<b>1 600,00</b>	<b>3,42</b>
27500000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	3 720,00	0,03	3 720,00	0,03		
27550000	CAUTIONNEMENTS	1 600,00	0,01			1 600,00	
27610000	CREANCES DIVERSES	43 069,47	0,33	43 069,47	0,37		
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>							
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>		<b>8 153 796,06</b>	<b>62,13</b>	<b>7 181 280,74</b>	<b>61,33</b>	<b>972 515,32</b>	<b>13,54</b>
<b>Matières premières</b>		<b>210 954,90</b>	<b>1,61</b>	<b>195 882,31</b>	<b>1,67</b>	<b>15 072,59</b>	<b>7,69</b>
31010000	MATIERES 1ER ET FOURNITURES	212 223,95	1,62	197 179,95	1,68	15 044,00	7,63
39100000	PROV P/DEPREC MAT PREMIERES	(1 269,05)	-0,01	(1 297,64)	-0,01	28,59	2,20
<b>Marchandises</b>		<b>86 220,25</b>	<b>0,66</b>	<b>92 653,33</b>	<b>0,79</b>	<b>(6 433,08)</b>	<b>-6,94</b>
37000000	STOCK DE MARCHANDISES	86 220,25	0,66	93 831,49	0,80	(7 611,24)	-8,11
39700000	PROV P/DEPREC MARCHANDISES			(1 178,16)	-0,01	1 178,16	100,00
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>		<b>615 054,54</b>	<b>4,69</b>	<b>737 385,26</b>	<b>6,30</b>	<b>(122 330,72)</b>	<b>-16,59</b>
41110000	RESIDENTS	18 504,95	0,14	19 241,33	0,16	(736,38)	-3,83
41140510	DEPARTEMENTS FH	98 077,46	0,75	146 015,72	1,25	(47 938,26)	-32,83
41162000	USAGERS COMPL.REM.ESAT	132 688,37	1,01	134 562,78	1,15	(1 874,41)	-1,39
41300000	CLIENTS EFFETS A RECEVOIR	9 256,54	0,07	21 475,73	0,18	(12 219,19)	-56,90
416	CLIENTS DOUTEUX	49 216,81	0,38	45 590,35	0,39	3 626,46	7,95
41200000	CLIENTS COMMERCIAL	348 461,58	2,66	408 618,36	3,49	(60 156,78)	-14,72
49110000	PROV/DEPREC.CPTS USAGERS	(41 151,17)	-0,31	(38 119,01)	-0,33	(3 032,16)	-7,95
<b>Autres créances</b>		<b>258 667,85</b>	<b>1,97</b>	<b>351 786,73</b>	<b>3,00</b>	<b>(93 118,88)</b>	<b>-26,47</b>
42500000	PERSONNEL AVANCE ACOMPTE	6 100,00	0,05			6 100,00	
44562000	TVA ACHAT IMMMO 19.6%	16 275,00	0,12			16 275,00	
44562100	TVA S/ IMMO TRAVAUX ET CONSTRU	96 534,12	0,74	303 100,25	2,59	(206 566,13)	-68,15
44566000	TVA SUR ACHATS 19.60%	178,07		172,15		5,92	3,44
44580000	TVA A REGUL EN ATTENTE	2 215,50	0,02	2 535,00	0,02	(319,50)	-12,60
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	137 365,16	1,05	45 979,33	0,39	91 385,83	198,75
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				<b>931 937,85</b>	<b>7,96</b>	<b>(931 937,85)</b>	<b>-100,00</b>
50811000	PLACEMENT CAISSE EPARGNE			931 937,85	7,96	(931 937,85)	-100,00



## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
<b>Disponibilités</b>	<b>6 982 898,52</b>	<i>53,21</i>	<b>4 871 635,26</b>	<i>41,61</i>	<b>2 111 263,26</b>	<i>43,34</i>
51210000 SOCIETE GENERALE	500 297,60	<i>3,81</i>	264 552,83	<i>2,26</i>	235 744,77	<i>89,11</i>
51211000 STE GENERALE SUR LIVRET	2 779 198,73	<i>21,18</i>	2 630 000,00	<i>22,46</i>	149 198,73	<i>5,67</i>
51212000 STE GENERALE EDUCATEURS	2 122,66	<i>0,02</i>	6 150,99	<i>0,05</i>	(4 028,33)	<i>-65,49</i>
51213000 ST GENERALE DIRECTION	4 859,89	<i>0,04</i>	284,22		4 575,67	<i>N/S</i>
51620000 COMPTE A TERME CAISSE EPARGNE	800 000,00	<i>6,10</i>	1 000 000,00	<i>8,54</i>	(200 000,00)	<i>-20,00</i>
51712000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	110 847,89	<i>0,84</i>	108 408,69	<i>0,93</i>	2 439,20	<i>2,25</i>
51713000 CAISSE D'EPARGNE CPTÉ CHQ	792,51	<i>0,01</i>	1 030,24	<i>0,01</i>	(237,73)	<i>-23,08</i>
51714000 CAISSE EPARGNE LIVRET B	74,82		73,71		1,11	<i>1,51</i>
51715000 COMPTE TRAVAUX (CE)	1 988,53	<i>0,02</i>	5 244,27	<i>0,04</i>	(3 255,74)	<i>-62,08</i>
51716000 CAISSE D'EPARGNE CSL	2 649 206,60	<i>20,19</i>	768 825,04	<i>6,57</i>	1 880 381,56	<i>244,58</i>
51870000 INTER.COURUS A RECEVOIR	132 891,90	<i>1,01</i>	86 444,59	<i>0,74</i>	46 447,31	<i>53,73</i>
53000000 CAISSE	517,39		620,68	<i>0,01</i>	(103,29)	<i>-16,64</i>
58000000 VIREMENTS INTERNES	100,00				100,00	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>13 123 243,41</b>	<i>100,00</i>	<b>11 708 554,89</b>	<i>100,00</i>	<b>1 414 688,52</b>	<i>12,08</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Fonds propres</b>	<b>10 044 259</b>	<b>76,54</b>	<b>9 559 920</b>	<b>81,65</b>	<b>484 339</b>	<b>5,07</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>287 264</b>	<b>2,19</b>	<b>287 264</b>	<b>2,45</b>		
10240000 APPORT SANS DROIT REPRISE	69 428	0,53	69 428	0,59		
10250000 LEGS DONATION/ACTIF IMMO	88 087	0,67	88 087	0,75		
10261400 SUBVENTION EQUIP. COMMUNE	129 749	0,99	129 749	1,11		
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>	<b>56 539</b>	<b>0,43</b>	<b>55 339</b>	<b>0,47</b>	<b>1 200</b>	<b>2,17</b>
10361700 SUBV.INVESTORGANISME PRIV	56 539	0,43	55 339	0,47	1 200	2,17
<b>Excédents affectés à l'investissement</b>	<b>6 679 348</b>	<b>50,90</b>	<b>6 254 612</b>	<b>53,42</b>	<b>424 736</b>	<b>6,79</b>
10682000 EXCEDENTS AFFECT INVESTIS	6 679 348	50,90	6 254 612	53,42	424 736	6,79
<b>Réserves de compensation</b>	<b>75 020</b>	<b>0,57</b>	<b>75 020</b>	<b>0,64</b>		
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	75 020	0,57	75 020	0,64		
<b>Autres réserves</b>	<b>1 444 175</b>	<b>11,00</b>	<b>1 396 122</b>	<b>11,92</b>	<b>48 053</b>	<b>3,44</b>
10640000 RESERVE PLUS VALUES NETTES	1 076 221	8,20	1 076 221	9,19		
10681000 RESERVE CHARGES SALARIALES	157 405	1,20	157 405	1,34		
10688000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	210 549	1,60	162 496	1,39	48 053	29,57
<b>Report à nouveau</b>	<b>(7 207)</b>	<b>-0,05</b>	<b>(40 787)</b>	<b>-0,35</b>	<b>33 580</b>	<b>82,33</b>
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(33 580)	-0,29	33 580	100,00
11910000 REPORT A NOUVEAU FOYER DEBITEU	(7 207)	-0,05	(7 207)	-0,06		
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>119 078</b>	<b>0,91</b>	<b>(62 757)</b>	<b>-0,54</b>	<b>181 835</b>	<b>289,74</b>
11502007 RESULTAT FOYER 2007 SOUS CONTR	(28 667)	-0,22			(28 667)	
11510000 RESULTAT SOUS CONTROL FOYER	147 745	1,13	(62 757)	-0,54	210 503	335,42
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	<b>(296 077)</b>	<b>-2,26</b>	<b>(120 110)</b>	<b>-1,03</b>	<b>(175 967)</b>	<b>-146,51</b>
11620000 DEPENSES POUR CONG.PAYES	(73 558)	-0,56	(77 974)	-0,67	4 416	5,66
11680000 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	(222 519)	-1,70	(42 136)	-0,36	(180 383)	-428,10
<b>RESULTAT DEL'EXERCICE</b>	<b>488 196</b>	<b>3,72</b>	<b>512 237</b>	<b>4,37</b>	<b>(24 041)</b>	<b>-4,69</b>
<b>Subventions investissement</b>	<b>144 044</b>	<b>1,10</b>	<b>150 173</b>	<b>1,28</b>	<b>(6 130)</b>	<b>-4,08</b>
13110000 SUBVENTION EQUIP ETAT	133 494	1,02	133 494	1,14		
13120000 SUBVENTION EQUIP REGION			7 600	0,06	(7 600)	-100,00
13170000 SUBV EQUIP ENT ORAG PUBLI	35 625	0,27	37 322	0,32	(1 697)	-4,55
13912000 SUBV INVEST REINT REGION			(6 514)	-0,06	6 514	100,00
13917000 SUBV INVEST REINT ENT.ORGANISM	(25 075)	-0,19	(21 728)	-0,19	(3 348)	-15,41
<b>Couverture du besoin en fonds de roulement</b>	<b>259 816</b>	<b>1,98</b>	<b>259 816</b>	<b>2,22</b>		
14100000 PROV REGLEMENTEE BFR	259 816	1,98	259 816	2,22		
<b>Amort. dérogatoires et prov. pour renouvellement des</b>	<b>188 686</b>	<b>1,44</b>	<b>192 290</b>	<b>1,64</b>	<b>(3 604)</b>	<b>-1,87</b>
14210000 PROV REGLE IMMO ACQUISE	10 803	0,08	14 407	0,12	(3 604)	-25,02
14220000 PROV REGLE RENOUVEL IMMOB	177 883	1,36	177 883	1,52		
<b>Réserves des plus-values nette d'actif</b>	<b>605 378</b>	<b>4,61</b>	<b>600 701</b>	<b>5,13</b>	<b>4 677</b>	<b>0,78</b>
14860000 PROV REGL +VALUE ACTIF IMMO.	147 611	1,12	147 611	1,26		
14862000 RESERVE +VALUE NETTE ACTIF	457 767	3,49	453 090	3,87	4 677	1,03
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Provisions et fonds dédiés</b>	<b>684 519</b>	<b>5,22</b>	<b>644 149</b>	<b>5,50</b>	<b>40 369</b>	<b>6,27</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>167 539</b>	<b>1,28</b>	<b>164 383</b>	<b>1,40</b>	<b>3 156</b>	<b>1,92</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
15110000	PROVISION POUR LITIGES	167 539	1,28	164 383	1,40	3 156	1,92
<b>Provisions pour charges</b>		<b>511 694</b>	<b>3,90</b>	<b>469 195</b>	<b>4,01</b>	<b>42 500</b>	<b>9,06</b>
15721000	PROVISION MISE EN SECURITE BAT	200 000	1,52	200 000	1,71		
15881000	PROVISION S/FORM PROFESSIONNEL	32 955	0,25	46 717	0,40	(13 762)	-29,46
15881100	PROVISION FORMATION TH	15 000	0,11	15 000	0,13		
15882000	PROV P/DEPART RETRAITE	263 739	2,01	207 477	1,77	56 262	27,12
<b>Total des Fonds dédiés</b>		<b>5 286</b>	<b>0,04</b>	<b>10 572</b>	<b>0,09</b>	<b>(5 286)</b>	<b>-50,00</b>
19410000	FONDS DEDIES RRT CAT	5 286	0,04	10 572	0,09	(5 286)	-50,00
<b>TOTAL IV - Dettes</b>		<b>2 394 466</b>	<b>18,25</b>	<b>1 504 485</b>	<b>12,85</b>	<b>889 980</b>	<b>59,16</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1 612 997</b>	<b>12,29</b>	<b>698 848</b>	<b>5,97</b>	<b>914 149</b>	<b>130,81</b>
16411100	EMPRUNT CREDIT FONCIER	393 333	3,00	400 000	3,42	(6 667)	-1,67
16411200	PRET PHARE CDC	932 768	7,11			932 768	
16411500	EMPRUNT C.EPARGNE 01/00	280 352	2,14	295 409	2,52	(15 057)	-5,10
16884000	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	6 543	0,05	3 438	0,03	3 105	90,31
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>5 600</b>	<b>0,04</b>	<b>2 850</b>	<b>0,02</b>	<b>2 750</b>	<b>96,49</b>
16500000	DEPOTS & CAUTION. RECUS	5 600	0,04	2 850	0,02	2 750	96,49
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>274 778</b>	<b>2,09</b>	<b>286 298</b>	<b>2,45</b>	<b>(11 520)</b>	<b>-4,02</b>
40100000	FOURNISSEURS	239 515	1,83	251 566	2,15	(12 051)	-4,79
40810000	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	35 263	0,27	34 732	0,30	532	1,53
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>469 818</b>	<b>3,58</b>	<b>463 621</b>	<b>3,96</b>	<b>6 197</b>	<b>1,34</b>
42210000	OEUVRES SOCIALES	390		639	0,01	(249)	-38,94
42820000	DETTES PROV P.CONGES PAYE	93 808	0,71	85 852	0,73	7 956	9,27
43110000	URSSAF	111 393	0,85	133 190	1,14	(21 797)	-16,37
43731101	MORNAY RET. COMP. NON CADRES	63 262	0,48	62 348	0,53	914	1,47
43731102	CHORUM PREVOYANCE NON CADRES	5 061	0,04	4 897	0,04	163	3,34
43731201	MORNAY RET. COMP. CADRES	9 136	0,07	22 327	0,19	(13 191)	-59,08
43731202	CHORUM PREVOYANCE CADRES	1 343	0,01	3 087	0,03	(1 744)	-56,51
43731203	APRIL MUTUELLE CADRES			4 083	0,03	(4 083)	-100,00
43731204	Malakoff Mederic Mutuelle Cadr	2 601	0,02			2 601	
43781100	SERV MEDICAUX DU TRAVAIL	5 977	0,05	7 189	0,06	(1 212)	-16,86
43781200	PART.EFF CONSTRUCTION	7 236	0,06	14 370	0,12	(7 135)	-49,65
43781300	FORMATION PROF CONTINUE	20 532	0,16	21 339	0,18	(807)	-3,78
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 044	0,37	45 559	0,39	3 485	7,65
43860000	CHARGES A PAYER	324		280		44	15,71
44450000	ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES	22 660	0,17	5 534	0,05	17 126	309,47
44550000	TVA A DECAISSER	20 858	0,16	35 779	0,31	(14 921)	-41,70
44571000	TVA SUR VENTES 19.6%			87		(87)	-100,00
44578000	TAXES ASSIMILEES A LA TVA COLL	46 595	0,36			46 595	
44710000	TAXES S/SALAIRES	9 599	0,07	17 059	0,15	(7 460)	-43,73
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>25 979</b>	<b>0,20</b>	<b>45 536</b>	<b>0,39</b>	<b>(19 557)</b>	<b>-42,95</b>
40840000	FOUR. IMMOB FACT NON PARVENUES	25 979	0,20	45 536	0,39	(19 557)	-42,95
<b>Autres dettes</b>		<b>5 293</b>	<b>0,04</b>	<b>7 333</b>	<b>0,06</b>	<b>(2 039)</b>	<b>-27,81</b>
46714000	ACTIVITES THEATRE	4 295	0,03	6 213	0,05	(1 918)	-30,87
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	998	0,01	1 120	0,01	(122)	-10,87
<b>TOTAL V - Ecarts de conversion passif</b>							
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>		<b>13 123 243</b>	<b>100,00</b>	<b>11 708 555</b>	<b>100,00</b>	<b>1 414 689</b>	<b>12,08</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>6 728 812,90</b>	<b>100,00</b>	<b>6 695 052,07</b>	<b>100,00</b>	<b>33 760,83</b>	<b>0,50</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>586 402,38</b>	<b>8,71</b>	<b>525 612,50</b>	<b>7,85</b>	<b>60 789,88</b>	<b>11,57</b>
70710000 VENTES DE MARCHANDISES	586 402,38	8,71	525 612,50	7,85	60 789,88	11,57
<b>Production vendue - Prestations de services</b>	<b>803 388,63</b>	<b>11,94</b>	<b>817 271,70</b>	<b>12,21</b>	<b>(13 883,07)</b>	<b>-1,70</b>
70610000 PREST SERV COMMERCIAL	803 388,63	11,94	817 271,70	12,21	(13 883,07)	-1,70
<b>Production vendue - Divers</b>	<b>641 412,28</b>	<b>9,53</b>	<b>631 319,79</b>	<b>9,43</b>	<b>10 092,49</b>	<b>1,60</b>
70110000 PRODUC PROPRE COMMERCIAL	553 216,72	8,22	546 173,36	8,16	7 043,36	1,29
70150000 REVENTE EN L'ETAT			175,07		(175,07)	-100,00
70850000 PORT SUR VENTES	10 068,80	0,15	5 565,10	0,08	4 503,70	80,93
70851000 REPAS T.H	73 369,78	1,09	75 132,11	1,12	(1 762,33)	-2,35
70852000 REPAS ENCADREMENT	1 900,28	0,03	1 755,07	0,03	145,21	8,27
70853000 PARTICIP TRANSPORT TH			297,58		(297,58)	-100,00
70854000 PRESTAT. EVALUATION	140,00		315,00		(175,00)	-55,56
70855000 PARTICIPATION USAGERS AUX ACTI	2 716,70	0,04	1 906,50	0,03	810,20	42,50
<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>2 939 231,54</b>	<b>43,68</b>	<b>2 889 252,66</b>	<b>43,16</b>	<b>49 978,88</b>	<b>1,73</b>
73130000 PRIX DE JOURNEE DSD	1 050 375,68	15,61	1 002 915,36	14,98	47 460,32	4,73
73160000 DOTATION GLOBALE DDCS	1 865 296,00	27,72	1 867 213,00	27,89	(1 917,00)	-0,10
73720000 PROD FACTU HERBERG STAGE	23 559,86	0,35	5 072,30	0,08	18 487,56	364,48
73721000 PROD FACTU ESAT STAGE			14 052,00	0,21	(14 052,00)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>9 764,00</b>	<b>0,15</b>	<b>1 700,00</b>	<b>0,03</b>	<b>8 064,00</b>	<b>474,35</b>
74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	6 100,00	0,09			6 100,00	
74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE	3 664,00	0,05	1 700,00	0,03	1 964,00	115,53
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>	<b>75 936,80</b>	<b>1,13</b>	<b>150 241,39</b>	<b>2,24</b>	<b>(74 304,59)</b>	<b>-49,46</b>
78110000 REPRISE SUR AMORTISSEMENTS	3 604,20	0,05	3 604,20	0,05		
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	35 062,41	0,52	59 831,46	0,89	(24 769,05)	-41,40
78173000 REPRISE PROV DEPRECIAT. STOCK	2 475,80	0,04	2 078,16	0,03	397,64	19,13
78174000 REPS/PROV CREANCES	34 794,39	0,52	84 727,57	1,27	(49 933,18)	-58,93
<b>Transfert de charges</b>	<b>37 160,56</b>	<b>0,55</b>	<b>9 648,81</b>	<b>0,14</b>	<b>27 511,75</b>	<b>285,13</b>
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	6 720,00	0,10	6 453,82	0,10	266,18	4,12
79120000 REMB AV NATURE VEHICULE	2 856,36	0,04	2 856,36	0,04		
79130000 RBT AUTRES CHARGES	27 584,20	0,41	338,63	0,01	27 245,57	N/S
<b>Autres produits</b>	<b>1 635 516,71</b>	<b>24,31</b>	<b>1 670 005,22</b>	<b>24,94</b>	<b>(34 488,51)</b>	<b>-2,07</b>
75411000 REMBOURSEMENT FORMA OPCA CCN6	26 075,94	0,39	48 718,55	0,73	(22 642,61)	-46,48
75411100 REM FORMATION OPCA TH	6 462,00	0,10	23 874,37	0,36	(17 412,37)	-72,93
75415000 REMBOURSEMENT CONVENTION FNAS			509,25	0,01	(509,25)	-100,00
75430000 COMPLEMENT REMUNER TH	1 179 013,60	17,52	1 168 154,87	17,45	10 858,73	0,93
75480000 AUTRES REMBOURSEMENTS	1 682,95	0,03	10 554,43	0,16	(8 871,48)	-84,05
75481000 URSSAF S/COMPL REMUNERATION	355 080,50	5,28	351 611,35	5,25	3 469,15	0,99
75482000 RETRAITE S/COMPLEM REMUNERAT.	67 201,72	1,00	66 582,40	0,99	619,32	0,93
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 362 661,23</b>	<b>94,56</b>	<b>6 261 199,42</b>	<b>93,52</b>	<b>101 461,81</b>	<b>1,62</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>168 761,34</b>	<b>2,51</b>	<b>139 669,10</b>	<b>2,09</b>	<b>29 092,24</b>	<b>20,83</b>
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES	168 761,34	2,51	139 669,10	2,09	29 092,24	20,83
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>7 611,24</b>	<b>0,11</b>	<b>(93 831,49)</b>	<b>-1,40</b>	<b>101 442,73</b>	<b>108,11</b>
60370000 VARIATION DE STOCK MARCHANDISE	7 611,24	0,11	(93 831,49)	-1,40	101 442,73	108,11
<b>Achats de matières premières et fournitures</b>	<b>217 916,32</b>	<b>3,24</b>	<b>264 243,95</b>	<b>3,95</b>	<b>(46 327,63)</b>	<b>-17,53</b>
60100000 ACHATS MAT PREM ET FOURN	217 916,32	3,24	264 243,95	3,95	(46 327,63)	-17,53

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
<b>Varition de stock matières premières</b>		<b>(15 044,00)</b>	<b>-0,22</b>	<b>42 967,32</b>	<b>0,64</b>	<b>(58 011,32)</b>	<b>-135,01</b>
60310000	VAR.STOCKS MAT.IER FOURNITURE	(15 044,00)	-0,22	42 967,32	0,64	(58 011,32)	-135,01
<b>Achats d'autres approvisionnements</b>		<b>8 765,23</b>	<b>0,13</b>	<b>10 299,45</b>	<b>0,15</b>	<b>(1 534,22)</b>	<b>-14,90</b>
60230000	ALIMENTATION	8 765,23	0,13	10 299,45	0,15	(1 534,22)	-14,90
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>		<b>277 755,82</b>	<b>4,13</b>	<b>252 170,48</b>	<b>3,77</b>	<b>25 585,34</b>	<b>10,15</b>
60610000	FOURNITURES NON STOCKABLES			81,90		(81,90)	-100,00
60611000	EAU	25 321,46	0,38	20 502,98	0,31	4 818,48	23,50
60612000	ELECTRICITE	46 345,52	0,69	42 947,22	0,64	3 398,30	7,91
60613000	GAZ	67 999,36	1,01	61 094,75	0,91	6 904,61	11,30
60621000	CARBURANT ET FOUR GARAGE	29 752,10	0,44	28 321,50	0,42	1 430,60	5,05
60622000	PRODUITS ENTRETIEN	11 472,47	0,17	10 119,43	0,15	1 353,04	13,37
60623000	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	45 348,47	0,67	32 582,60	0,49	12 765,87	39,18
60624000	FOURNITURE DE BUREAU	22 218,85	0,33	20 233,42	0,30	1 985,43	9,81
60625000	FOURN SPORTS ET LOISIRS	188,97		(170,78)		359,75	210,65
60626100	PRODUITS LESSIVIER	5 116,71	0,08	2 689,32	0,04	2 427,39	90,26
60626120	LINGE	2 533,15	0,04	1 204,37	0,02	1 328,78	110,33
60626800	AUTRES FOURN HOTELIERES	7 665,21	0,11	20 133,37	0,30	(12 468,16)	-61,93
60627000	EMBALLAGES			117,79		(117,79)	-100,00
60628000	VETEMENTS TRAVAIL ESAT	13 793,55	0,20	10 929,98	0,16	2 863,57	26,20
60660000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES			1 382,63	0,02	(1 382,63)	-100,00
<b>Services extérieurs et autres</b>		<b>914 091,53</b>	<b>13,58</b>	<b>876 192,39</b>	<b>13,09</b>	<b>37 899,14</b>	<b>4,33</b>
61128000	AUTRES PREST A CARACT MEDICO-S			3 631,13	0,05	(3 631,13)	-100,00
61128100	ACTIVITEE SPORTS & LOISIRS	5 982,74	0,09	4 576,13	0,07	1 406,61	30,74
61180000	SOUS TRAIT PRODUCTION	20 974,28	0,31	27 662,76	0,41	(6 688,48)	-24,18
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	8 545,19	0,13	7 390,51	0,11	1 154,68	15,62
61521000	ENTRETIEN JARDINS ET E.V	37,65		243,90		(206,25)	-84,56
61522000	ENTRETIEN DES BATIMENTS	47 842,60	0,71	24 421,85	0,36	23 420,75	95,90
61558000	ENT. MATERIEL ET OUTILLAGE	23 490,19	0,35	17 881,62	0,27	5 608,57	31,36
61558200	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	12 486,41	0,19	11 803,80	0,18	682,61	5,78
61558300	ENT. MAT. & MOB. BUREAU	10 097,15	0,15	5 291,15	0,08	4 806,00	90,83
61560000	MAINTENANCE	28 310,77	0,42	27 381,47	0,41	929,30	3,39
61600000	MULTIRISQUES	17 907,62	0,27	17 083,69	0,26	823,93	4,82
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	12 913,96	0,19	12 618,28	0,19	295,68	2,34
61650000	RESPONSABILITE CIVILE	5 574,24	0,08	5 397,63	0,08	176,61	3,27
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	5 297,83	0,08			5 297,83	
61711000	FRAIS D'EVALUATION INTERNE	5 639,92	0,08			5 639,92	
61820000	ABONNEMENTS DOC GENERALE	4 060,86	0,06	4 740,29	0,07	(679,43)	-14,33
61840000	COTISATIONS	4 132,11	0,06	5 072,73	0,08	(940,62)	-18,54
61850000	FRS COLLOQUES SEMINAIRES	500,00	0,01			500,00	
61881000	FORMATION OPCA CCN66	26 531,00	0,39	19 682,13	0,29	6 848,87	34,80
61881100	FORMATION OPCA TH	12 412,19	0,18	17 672,00	0,26	(5 259,81)	-29,76
61882000	FORMATION FD PROPRE CCN66	13 762,41	0,20	7 160,21	0,11	6 602,20	92,21
61883000	FORMATION AUTRES CCN66			7 750,00	0,12	(7 750,00)	-100,00
62118200	PERSONNEL SOCIO-EDUCATIF	31 259,51	0,46	46 925,29	0,70	(15 665,78)	-33,38
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 031,20	0,10	6 818,12	0,10	213,08	3,13
62261110	HONORAIRES COMMISSAIRE/CPTEs	8 942,06	0,13	8 476,45	0,13	465,61	5,49
62261120	HONORAIRES AVOCATS	4 460,20	0,07	4 305,60	0,06	154,60	3,59
62261140	HONORAIRES HUISSIERS			184,09		(184,09)	-100,00
62261150	COMMISSIONS S/C.A.	246 093,06	3,66	216 928,99	3,24	29 164,07	13,44
62271100	FRAIS D'ACTES & CONTENT. LOGIS	336,26		805,00	0,01	(468,74)	-58,23
62281100	AUTRES REMUNERAT° & HONORAIRES	2 561,69	0,04	17 032,75	0,25	(14 471,06)	-84,96
62281200	ACTIVITES DE SOUTIEN SOC-EDUCA	28,00		1 300,00	0,02	(1 272,00)	-97,85
62320000	ECHANTILLONS	62,72				62,72	
62370000	PUBLICATION ANIMATION	2 511,00	0,04	6 785,38	0,10	(4 274,38)	-62,99
62380000	DONS LIBERALITES	20,00		65,00		(45,00)	-69,23
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	89,40		82,09		7,31	8,90
62411000	TRANSPORT BIENS SUR VENTE	34 146,82	0,51	28 979,24	0,43	5 167,58	17,83
62421000	TRANSP. COLLECT. USAGERS	60,00		9 191,52	0,14	(9 131,52)	-99,35

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
62480000	TRANSPORTS DIVERS	2 326,71	0,03	2 262,82	0,03	63,89	2,82
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 790,53	0,18	11 636,54	0,17	153,99	1,32
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	21 612,55	0,32	9 759,66	0,15	11 852,89	121,45
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	6 699,51	0,10	9 316,15	0,14	(2 616,64)	-28,09
62620000	TELEPHONE	13 951,11	0,21	13 584,37	0,20	366,74	2,70
62720000	COMM SUR ENCAISSEMENTS	293,70		422,08	0,01	(128,38)	-30,42
62780000	AUTRES FRAIS EXTERIEURS	1 822,01	0,03	1 004,18	0,01	817,83	81,44
62810000	BLANCHISSAGE EXTERIEUR	2 452,02	0,04	2 363,98	0,04	88,04	3,72
62820000	ALIMENTATION A EXTERIEUR	160 886,62	2,39	164 210,86	2,45	(3 324,24)	-2,02
62830000	PRESTATION DE NETT A L'EXTERIE	19 450,49	0,29	20 245,19	0,30	(794,70)	-3,93
62880000	AUT PRESTATIONS DIVERSES	26 424,14	0,39	25 839,49	0,39	584,65	2,26
62881000	PRESTATIONS DE GARDIENNAGE	42 281,10	0,63	40 206,27	0,60	2 074,83	5,16
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>		<b>158 242,99</b>	<b>2,35</b>	<b>162 812,45</b>	<b>2,43</b>	<b>(4 569,46)</b>	<b>-2,81</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	116 367,97	1,73	120 586,59	1,80	(4 218,62)	-3,50
63320000	PART EFFORT CONSTRUCTION	7 256,97	0,11	7 290,80	0,11	(33,83)	-0,46
63330000	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	34 618,05	0,51	34 935,06	0,52	(317,01)	-0,91
<b>Impôts, taxes et versements assimilés - autres</b>		<b>96 244,97</b>	<b>1,43</b>	<b>86 033,13</b>	<b>1,29</b>	<b>10 211,84</b>	<b>11,87</b>
63512000	TAXES FONCIERES	41 088,00	0,61	40 346,00	0,60	742,00	1,84
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX OM	8 914,00	0,13	8 690,00	0,13	224,00	2,58
63540000	DROITS ENREG. ET TIMBRE			50,00		(50,00)	-100,00
63582000	TAXES D'IMMATRICULATION			72,50		(72,50)	-100,00
63720000	DEPOTS DE DECHETS	46 242,97	0,69	36 874,63	0,55	9 368,34	25,41
<b>Charges de personnel - salaires et traitements</b>		<b>2 880 475,88</b>	<b>42,81</b>	<b>2 858 860,33</b>	<b>42,70</b>	<b>21 615,55</b>	<b>0,76</b>
64111000	REMUN BRUT (PERSON PERMAN	1 224 254,28	18,19	1 210 695,10	18,08	13 559,18	1,12
64118000	CONGES PAYES PERSO PERMAN	7 955,56	0,12	(2 284,42)	-0,03	10 239,98	448,25
64118100	IND. AVANTAGES IJ S.S.	60 921,84	0,91	61 519,42	0,92	(597,58)	-0,97
64118200	IND. AVANTAGES IJ AUTRES ORGAN	9 647,90	0,14	707,82	0,01	8 940,08	N/S
64151000	REM BRUT PERS TEMPORAIRE	15 489,14	0,23	15 065,46	0,23	423,68	2,81
64156000	INDEM. LICENCIEMENT/RETRAITE	24 532,08	0,36	43 713,78	0,65	(19 181,70)	-43,88
64310000	SALAIRE PRODUCT. TH	358 661,48	5,33	361 288,30	5,40	(2 626,82)	-0,73
64320000	SALAIRE T.H COMPL REMUN	1 179 013,60	17,52	1 168 154,87	17,45	10 858,73	0,93
<b>Charges de personnel - charges sociales</b>		<b>1 067 281,21</b>	<b>15,86</b>	<b>1 092 006,24</b>	<b>16,31</b>	<b>(24 725,03)</b>	<b>-2,26</b>
64511000	URSSAF	359 732,94	5,35	379 077,13	5,66	(19 344,19)	-5,10
64511300	COT URSSAF A.T /PECULES	216,00		487,00	0,01	(271,00)	-55,65
64513101	MORNAY RET. COMP. NON CADRE/CO	74 497,67	1,11	69 321,84	1,04	5 175,83	7,47
64513102	CHORUM PREV. NON CADRE/COT. P.	9 798,63	0,15	9 390,50	0,14	408,13	4,35
64513201	MORNAY RET. COMP. CADRE/COT.P.	26 450,45	0,39	32 423,74	0,48	(5 973,29)	-18,42
64513202	CHORUM PREV. CADRE/COT. P.	3 981,76	0,06	4 726,53	0,07	(744,77)	-15,76
64513203	APRIL MUTUELLE CADRE/COT. P.			16 332,66	0,24	(16 332,66)	-100,00
64513204	Malakoff Mutuelle cadre / Cot	11 962,53	0,18			11 962,53	
64514000	ASSEDIC	53 547,15	0,80	54 230,95	0,81	(683,80)	-1,26
64518000	CHARG SOCIAL / CONG PAYES	3 485,14	0,05	(1 683,85)	-0,03	5 168,99	306,97
64590000	REMBT IJ NETTES SS & PREV	(71 053,53)	-1,06	(62 023,29)	-0,93	(9 030,24)	-14,56
64620000	URSSAF T.H SUR C.R	355 080,50	5,28	351 611,35	5,25	3 469,15	0,99
64621000	URSSAF T.H S/SAL PRODUCTI	115 369,47	1,71	111 638,67	1,67	3 730,80	3,34
64640000	RETRAITE TH SUR CR	67 201,72	1,00	66 582,40	0,99	619,32	0,93
64641000	RETRAIT TH S/ASL PROCUCTI	20 443,61	0,30	20 594,57	0,31	(150,96)	-0,73
64750000	S.M.T	19 394,66	0,29	21 710,11	0,32	(2 315,45)	-10,67
64781000	CARTES DE TRANSP.	1 477,78	0,02	1 832,65	0,03	(354,87)	-19,36
64784000	OEUVRE SOCIALE	15 694,73	0,23	15 753,28	0,24	(58,55)	-0,37
<b>Charges de personnel - autres charges de personnel</b>		<b>8 949,65</b>	<b>0,13</b>	<b>9 113,57</b>	<b>0,14</b>	<b>(163,92)</b>	<b>-1,80</b>
64880000	AUT CH DIVERS PERSONNEL	8 949,65	0,13	9 113,57	0,14	(163,92)	-1,80
<b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>		<b>448 489,88</b>	<b>6,67</b>	<b>397 677,65</b>	<b>5,94</b>	<b>50 812,23</b>	<b>12,78</b>
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	448 489,88	6,67	397 677,65	5,94	50 812,23	12,78

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
<b>Dotations aux provisions actif circulant</b>	<b>39 095,60</b>	<i>0,58</i>	<b>53 847,50</b>	<i>0,80</i>	<b>(14 751,90)</b>	<i>-27,40</i>
68173000 DOT. PROV. P/DEPREC.STOCK	1 269,05	<i>0,02</i>	2 475,80	<i>0,04</i>	(1 206,75)	<i>-48,74</i>
68174000 DOT.P CREANCE DOUTEUSE	37 826,55	<i>0,56</i>	51 371,70	<i>0,77</i>	(13 545,15)	<i>-26,37</i>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges d'expl</b>	<b>80 717,73</b>	<i>1,20</i>	<b>100 168,00</b>	<i>1,50</i>	<b>(19 450,27)</b>	<i>-19,42</i>
68150000 DOT PROV P/RISQU EXPLOIT	80 717,73	<i>1,20</i>	100 168,00	<i>1,50</i>	(19 450,27)	<i>-19,42</i>
<b>Autres charges</b>	<b>3 305,84</b>	<i>0,05</i>	<b>8 969,35</b>	<i>0,13</i>	<b>(5 663,51)</b>	<i>-63,14</i>
65100000 REDEVANCE	528,32	<i>0,01</i>	223,43		304,89	<i>136,46</i>
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOU	2 562,52	<i>0,04</i>	8 097,70	<i>0,12</i>	(5 535,18)	<i>-68,35</i>
65810000 FRAIS CULTE &D'INHUMATION	215,00		648,22	<i>0,01</i>	(433,22)	<i>-66,83</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>366 151,67</b>	<i>5,44</i>	<b>433 852,65</b>	<i>6,48</i>	<b>(67 700,98)</b>	<i>-15,60</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>129 741,79</b>	<i>1,93</i>	<b>82 188,68</b>	<i>1,23</i>	<b>47 553,11</b>	<i>57,86</i>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>152 937,73</b>	<i>2,27</i>	<b>97 911,52</b>	<i>1,46</i>	<b>55 026,21</b>	<i>56,20</i>
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes</b>	<b>148 260,83</b>	<i>2,20</i>	<b>87 510,54</b>	<i>1,31</i>	<b>60 750,29</b>	<i>69,42</i>
76420000 PLACEMENTS C.EPARGNE	0,60		0,60			
76800000 AUTRES PRODS FINANCIERS	148 260,23	<i>2,20</i>	87 509,94	<i>1,31</i>	60 750,29	<i>69,42</i>
<b>Produits nets sur cessions de val.mob de placement</b>	<b>4 676,90</b>	<i>0,07</i>	<b>10 400,98</b>	<i>0,16</i>	<b>(5 724,08)</b>	<i>-55,03</i>
76700000 PROD NET CES VAL MOB PLAC	4 676,90	<i>0,07</i>	10 400,98	<i>0,16</i>	(5 724,08)	<i>-55,03</i>
<b>Total des charges financières</b>	<b>23 195,94</b>	<i>0,34</i>	<b>15 722,84</b>	<i>0,23</i>	<b>7 473,10</b>	<i>47,53</i>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>23 195,94</b>	<i>0,34</i>	<b>15 722,84</b>	<i>0,23</i>	<b>7 473,10</b>	<i>47,53</i>
66110000 INTERETS EMPRUNTS			75,79		(75,79)	<i>-100,00</i>
66111000 INTERET EMPRUNT CREDIT FONCIER	13 524,00	<i>0,20</i>	12 554,22	<i>0,19</i>	969,78	<i>7,72</i>
66115000 INT EMPRUNT C.E.01/00	2 951,90	<i>0,04</i>	3 092,83	<i>0,05</i>	(140,93)	<i>-4,56</i>
66116000 INTERET EMPRUNT PRET PHARE	6 720,04	<i>0,10</i>	6 720,04			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>495 893,46</b>	<i>7,37</i>	<b>516 041,33</b>	<i>7,71</i>	<b>(20 147,87)</b>	<i>-3,90</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>9 576,59</b>	<i>0,14</i>	<b>(3 556,56)</b>	<i>-0,05</i>	<b>13 133,15</b>	<i>369,27</i>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>22 308,81</b>	<i>0,33</i>	<b>13 714,28</b>	<i>0,20</i>	<b>8 594,53</b>	<i>62,67</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>3 820,33</b>	<i>0,06</i>	<b>1 295,71</b>	<i>0,02</i>	<b>2 524,62</b>	<i>194,84</i>
77180000 AUT PROD EXCEP OPER GEST	3 820,33	<i>0,06</i>	1 295,71	<i>0,02</i>	2 524,62	<i>194,84</i>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>18 488,48</b>	<i>0,27</i>	<b>11 641,68</b>	<i>0,17</i>	<b>6 846,80</b>	<i>58,81</i>
77510000 PRODUITS CES.IMM. CORPORELLES	12 358,66	<i>0,18</i>	5 934,78	<i>0,09</i>	6 423,88	<i>108,24</i>
77700000 QUOT PART SUBV INVESTISSE	6 129,82	<i>0,09</i>	5 706,90	<i>0,09</i>	422,92	<i>7,41</i>
<b>Reprises sur provisions réglementées : des plus-value ne</b>			<b>776,89</b>	<i>0,01</i>	<b>(776,89)</b>	<i>-100,00</i>
78746100 REPRISE PLUS VAL NET ACTIF IMM			776,89	<i>0,01</i>	(776,89)	<i>-100,00</i>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>12 732,22</b>	<i>0,19</i>	<b>17 270,84</b>	<i>0,26</i>	<b>(4 538,62)</b>	<i>-26,28</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>264,70</b>		<b>282,51</b>		<b>(17,81)</b>	<i>-6,30</i>
67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	264,70		282,51		(17,81)	<i>-6,30</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>7 790,62</b>	<i>0,12</i>	<b>1 276,89</b>	<i>0,02</i>	<b>6 513,73</b>	<i>510,12</i>
67510000 VAL COMPT ELT ACTIF CEDES	7 790,62	<i>0,12</i>	1 276,89	<i>0,02</i>	6 513,73	<i>510,12</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
<b>Dotations aux provisions réglementées : des plus-value n</b>	<b>4 676,90</b>	<b>0,07</b>	<b>15 711,44</b>	<b>0,23</b>	<b>(11 034,54)</b>	<b>-70,23</b>
68746100 DOT. PROV. REGL. ACTIF IMMO			5 434,78	0,08	(5 434,78)	-100,00
68746200 DOT. PROV. REGL. ACTIF CIRCUL.	4 676,90	0,07	10 276,66	0,15	(5 599,76)	-54,49
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>22 560,00</b>	<b>0,34</b>	<b>5 534,00</b>	<b>0,08</b>	<b>17 026,00</b>	<b>307,66</b>
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	22 560,00	0,34	5 534,00	0,08	17 026,00	307,66
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>	<b>5 286,01</b>	<b>0,08</b>	<b>5 286,01</b>	<b>0,08</b>		
78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.	5 286,01	0,08	5 286,01	0,08		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 909 345,45</b>	<b>102,68</b>	<b>6 811 963,88</b>	<b>101,75</b>	<b>97 381,57</b>	<b>1,43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 421 149,39</b>	<b>95,43</b>	<b>6 299 727,10</b>	<b>94,10</b>	<b>121 422,29</b>	<b>1,93</b>
<b>Résultat</b>	<b>488 196,06</b>	<b>7,26</b>	<b>512 236,78</b>	<b>7,65</b>	<b>(24 040,72)</b>	<b>-4,69</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						



## Etats financiers au 31/12/2012

### **Annexes**

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 13 123 243 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 6 909 345 euros et un total **charges** de 6 421 149 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 488 196 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

## Faits caractéristiques de l'exercice.

- 1 - Poursuite des travaux de rénovation du Foyer Centre Thierry ALBOUY et livraison de la 2<sup>ème</sup> tranche Foyer aile Ouest en novembre 2012. Démarrage des travaux de la 3<sup>ème</sup> tranche Foyer zone centrale.
- 2 - Maintien de la provision pour risques Prud'homaux des dossiers de Monsieur et Madame EBNETER avec dotation d'une nouvelle provision de 24455 €. Reprise de la provision de 21300 € pour le dossier de M. TRAUCHESSEC, qui a été débouté de ses demandes.
- 3 - Informations significatives par structure :

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Variation des résultats :

	2011	2012
<b>Résultat ESAT</b>	<b>3 469 €</b>	<b>7 866 €</b>
<b>Résultat Foyer</b>	<b>2 399 €</b>	<b>- 3 837 €</b>
<b>Résultat Production</b>	<b>424 736 €</b>	<b>360 001 €</b>
<b>Résultat Association</b>	<b>81 633 €</b>	<b>124 166 €</b>
<b>Résultat Consolidé</b>	<b>512 237 €</b>	<b>512 237 €</b>

### Sur le bilan consolidé :

- Transfert des « immobilisations en cours » en immobilisation « construction Foyer aile Ouest » pour un montant de 919 754 €.
- Comptabilisation du crédit de TVA sur les travaux de construction pour un montant de 96 534 €.
- Augmentation de la trésorerie de 1 179 326 € mais liée en majorité au déblocage des emprunts CDC et Crédit Foncier.
- Dotation d'un complément de provisions pour risques liés au licenciement de M. Ebnetter de 21 300 €.

### Sur l'ESAT :

- Baisse des produits d'exploitation (- 30 610 €) liée à la baisse des produits de refacturation d'hébergement de stagiaires, et à une baisse de la reprise de provision pour risques de 29 545 €.
- Baisse de l'ensemble des charges d'exploitation à l'exception des consommations de fournitures et notamment du gaz (+ 10 356 €) et du poste Charges de Personnel qui a progressé du fait de la provision congés payés.
- Quelques variations significatives : Entretien des bâtiments (+24 840 €), Personnel socio-éducatifs extérieurs (- 15 550 €), Transport des usagers (-9 131 €), Dotations aux amortissements (+ 20 670 €) sur le Self, Provision pour risques et charges retraite et licenciements (- 43 693 €)

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Sur le Foyer :

- Augmentation des produits d'exploitation (+ 46 600 €) liée à la hausse des produits de la tarification (+ 47460 € pour le prix de journée DSD et + 18 457 € pour produits de refacturation d'hébergement de stagiaires) et à une baisse des reprises de provision pour risques (- 18598 €).
- Augmentation de l'ensemble des charges d'exploitation (+ 45 768 €) mais essentiellement due aux dotations aux amortissements sur la construction Self et Aile est et ouest foyer ainsi qu'aux provisions pour risques prud'homaux.

## Sur la Production :

- Progression du chiffre d'affaires (+3 %) avec progression des ventes de marchandises et des productions (+ 72 337 €), baisse des prestations services (- 13 883 €).
- Augmentation des produits d'exploitation (+ 11 672 €) liée à cette progression des ventes et productions (+ 58 454 €) mais compensées par la baisse des reprises de provision (- 41 283 €).
- Augmentation de l'ensemble des charges d'exploitation (+ 83 738 €) :
  - \* Progression des achats de fournitures petits matériels et outillage (+ 25 255 €)
  - \* Progression des Services Extérieurs (+ 44 033 €) : Frais d'études (+ 5297 €), Commissions SDR (Sté documentaliste Régionale) (+ 29 164 €), Transport sur vente (+ 5 167 €).
  - \* Augmentation du poste Charges de Personnel (+16 806 €) et diminution des Charges Sociales (+9 847 €) en raison des remboursements IJSS.

## Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- 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.

## Immobilisations

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

L'ensemble des immeubles de l'association.

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

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

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

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

## **Stocks**

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

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

## **Créances**

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

## **Engagements de retraite**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

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

Il a été provisionné sur l'exercice 2012 la somme de 63 154 € sur l'ESAT et 3 965 € sur le Foyer. Les reprises de provision ont été de 34 539 € sur l'ESAT.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 263 739 €.

## **Changements de méthodes**

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

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

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	2 935		915			3 850
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 935</b>		<b>915</b>			<b>3 850</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	261 209					261 209
Constructions sur sol propre	4 721 706		1 081 220			5 802 926
sur sol d'autrui	25 146					25 146
instal. agencet aménagement	10 952					10 952
Instal technique, matériel outillage industriels	1 970 468		34 837		33 748	1 971 557
Instal., agencement, aménagement divers	488 586		1 364			489 950
Matériel de transport	392 374					392 374
Matériel de bureau, informatique et mobilier	283 030		79 650			362 681
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	317 062		588 458		892 924	12 596
Avances et acomptes			3 334			3 334
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 470 534</b>		<b>1 788 863</b>		<b>926 671</b>	<b>9 332 725</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 789		1 600			48 389
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>46 809</b>		<b>1 600</b>			<b>48 409</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 520 278</b>		<b>1 791 378</b>		<b>926 671</b>	<b>9 384 984</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Autres	1 223	730		1 953
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 223</b>	<b>730</b>		<b>1 953</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	5 452	1 670		7 121
Constructions sur sol propre	1 549 562	197 217		1 746 779
sur sol d'autrui	23 889	1 257		25 146
instal. agencement aménagement	10 952			10 952
Instal technique, matériel outillage industriels	1 527 413	120 951	25 957	1 622 407
Autres instal., agencement, aménagement divers	415 887	20 803		436 690
Matériel de transport	245 068	66 727		311 796
Matériel de bureau, mobilier	172 343	38 909		211 252
Autres immobilisations corporelles	41 215	226		41 441
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 991 781</b>	<b>447 760</b>	<b>25 957</b>	<b>4 413 584</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 993 004</b>	<b>448 490</b>	<b>25 957</b>	<b>4 415 537</b>



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	48 389	48 389	
	Clients douteux ou litigieux	49 217	49 217	
	Autres créances clients	606 989	606 989	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 100	6 100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	115 203	115 203	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	137 365	137 365	
	Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>963 263</b>	<b>963 263</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 612 997	66 296	240 539	1 306 162
	Emprunts et dettes financières divers	5 600	5 600		
	Fournisseurs et comptes rattachés	274 778	274 778		
	Personnel et comptes rattachés	94 198	94 198		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	275 908	275 908		
	Impôts sur les bénéfices	22 660	22 660		
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 453	67 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 599	9 599		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 979	25 979		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 293	5 293		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 394 466</b>	<b>847 765</b>	<b>240 539</b>	<b>1 306 162</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		913 794			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 724			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	69 428			69 428
- Legs et donations	88 087			88 087
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	129 749			129 749
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	1 076 221			1 076 221
Autres réserves	6 649 533	472 789		7 122 322
Report à nouveau	(40 787)	33 580		(7 207)
Résultat de l'exercice	512 237		24 041	488 196
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	55 339	1 200		56 539
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(62 757)	181 835		119 078
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	150 173		6 130	144 044
Provisions réglementées	1 052 807	1 073		1 053 880
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	(120 110)		175 967	(296 077)
<b>TOTAL</b>	<b>9 559 920</b>	<b>690 477</b>	<b>206 138</b>	<b>10 044 259</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816			259 816
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	192 290		3 604	188 686
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif	600 701	18 169	13 492	605 378
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>		<b>1 052 807</b>	<b>18 169</b>	<b>17 097</b>	<b>1 053 880</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	164 383	24 456	21 300	167 539
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	200 000			200 000
	Autres	269 195	42 500		311 694
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>633 577</b>	<b>66 955</b>	<b>21 300</b>	<b>679 233</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours	2 476	1 539	2 746	1 269
	Sur comptes clients	38 119	37 827	34 794	41 151
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>40 595</b>	<b>39 366</b>	<b>37 540</b>	<b>42 420</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 726 980</b>	<b>124 490</b>	<b>75 937</b>	<b>1 775 533</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			119 813	72 333	
			4 677		

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2012	31/12/2011
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

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

	Total	ESAT	FOYER	PRODUCTION	ASSOCIATION		
Résultat comptable (a)	488 196	7 866	(3 837)	360 001	124 166		
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ - 24 223	+ - 24 223	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	463 973	(16 357)	(3 837)	360 001	124 166		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 10 540 -	+ 6 885 -	+ 3 655 -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	474 513	(9 472)	(182)	360 001	124 166		

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

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

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

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**



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

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

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

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**





**CENTRE THIERRY ALBOUY**

Aux membres de l'Association,

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

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

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

**1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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.

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



**CENTRE THIERRY ALBOUY**

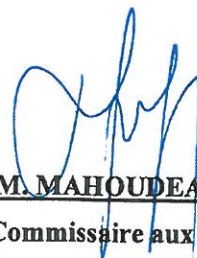
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**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 25 Avril 2013

**MBA AUDIT****R.NEGRI****Commissaire aux Comptes****M. MAHOUEAUX****Commissaire aux Comptes**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	3 850	1 953	1 897	1 712
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	261 209	7 121	254 088	255 758
	Constructions	5 839 024	1 782 877	4 056 147	3 173 402
	Installations techniques, matériels et outillage	1 971 557	1 622 407	349 150	443 055
	Autres immobilisations corporelles	1 245 005	1 001 179	243 826	289 477
	Immobilisations corporelles en cours	15 929		15 929	317 062
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées	20		20	20
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	48 389		48 389	46 789	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>9 384 984</b>	<b>4 415 537</b>	<b>4 969 447</b>	<b>4 527 274</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL ( II )</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures	212 224	1 269	210 955	195 882
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	86 220		86 220	92 653
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	656 206	41 151	615 055	737 385
	Autres créances	258 668		258 668	351 787
Valeurs mobilières de placement				931 938	
Disponibilités	6 982 899		6 982 899	4 871 635	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>8 196 216</b>	<b>42 420</b>	<b>8 153 796</b>	<b>7 181 281</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>17 581 201</b>	<b>4 457 957</b>	<b>13 123 243</b>	<b>11 708 555</b>

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

(2) Dont à moins d'un an :

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

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

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	3 850	1 953	1 897	1 712
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	261 209	7 121	254 088	255 758
	Constructions	5 839 024	1 782 877	4 056 147	3 173 402
	Installations techniques, matériels et outillage	1 971 557	1 622 407	349 150	443 055
	Autres immobilisations corporelles	1 245 005	1 001 179	243 826	289 477
	Immobilisations corporelles en cours	15 929		15 929	317 062
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations et créances rattachées	20		20	20
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	48 389		48 389	46 789	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 384 984</b>	<b>4 415 537</b>	<b>4 969 447</b>	<b>4 527 274</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures	212 224	1 269	210 955	195 882
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	86 220		86 220	92 653
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	656 206	41 151	615 055	737 385
	Autres créances	258 668		258 668	351 787
Valeurs mobilières de placement				931 938	
Disponibilités	6 982 899		6 982 899	4 871 635	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 196 216</b>	<b>42 420</b>	<b>8 153 796</b>	<b>7 181 281</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>17 581 201</b>	<b>4 457 957</b>	<b>13 123 243</b>	<b>11 708 555</b>

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

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article 6311-96 du code de l'action sociale et des familles.

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

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

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise	287 264	287 264
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	56 539	55 339
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	56 539	55 339
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	6 679 348	6 254 612
	Réserves de compensation	75 020	75 020
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves	1 444 175	1 396 122
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(7 207)	(40 787)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	119 078	(62 757)
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(296 077)	(120 110)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>	488 196	512 237
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	144 044	150 173	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816	259 816	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	188 686	192 290	
Réserves des plus-values nette d'actif	605 378	600 701	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 044 259</b>	<b>9 559 920</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques	167 539	164 383
	Provisions pour charges	511 694	469 195
	Fonds dédiés	5 286	10 572
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>684 519</b>	<b>644 149</b>
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 612 997	698 848
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 600	2 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 778	286 298
	Dettes fiscales et sociales	469 818	463 621
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 979	45 536
Autres dettes (5)	5 293	7 333	
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 394 466</b>	<b>1 504 485</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>13 123 243</b>	<b>11 708 555</b>

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

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

(4) Dont à plus d'un an : 1 546 701

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

**MBA - AUDIT**

Experts Comptables

Dont à moins de 100 000 €

Le Carré d'Hort" Bât. C

62, Av. Jean Moulin

34500 BEZIERS

Tél. 04 99 21 06 77

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	586 402	525 613
	Production vendue		
	- prestations de services	803 389	817 272
	- divers	641 412	631 320
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	2 939 232	2 889 253
	Subventions d'exploitations et participations	9 764	1 700
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	75 937	150 241
	Transfert de charges	37 161	9 649
Autres produits	1 635 517	1 670 005	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>6 728 813</b>	<b>6 695 052</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	168 761	139 669
	Variation de stock	7 611	(93 831)
	Achats de matières premières et fournitures	217 916	264 244
	Variation de stock	(15 044)	42 967
	Achats d'autres approvisionnements	8 765	10 299
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	277 756	252 170
	Services extérieurs et autres	914 092	876 192
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	158 243	162 812
	- autres	96 245	86 033
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	2 880 476	2 858 860
	- charges sociales	1 067 281	1 092 006
	- autres charges de personnel	8 950	9 114
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	448 490	397 678	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	39 096	53 848	
- pour risques et charges d'exploitation	80 718	100 168	
Autres charges	3 306	8 969	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>6 362 661</b>	<b>6 261 199</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>366 152</b>	<b>433 853</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>366 152</b>	<b>433 853</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	148 261	87 511
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 677	10 401
<b>Total des produits financiers</b>		<b>152 938</b>	<b>97 912</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	23 196	15 723
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>23 196</b>	<b>15 723</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>129 742</b>	<b>82 189</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>495 893</b>	<b>516 041</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	3 820	1 296
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	18 488	11 642
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		777
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>22 309</b>	<b>13 714</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	265	283
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital	7 791	1 277
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	4 677	15 711	
	- dotations aux autres provisions réglementées		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>12 732</b>	<b>17 271</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>9 577</b>	<b>(3 557)</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 560	5 534
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 286	5 286
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>6 909 345</b>	<b>6 811 964</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 421 149</b>	<b>6 299 727</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>488 196</b>	<b>512 237</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

**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

## Etats financiers au 31/12/2012

### Annexes



ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 13 123 243 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 6 909 345 euros et un total charges de 6 421 149 euros, dégageant ainsi un résultat de 488 196 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2012 et finit le 31/12/2012.  
Il a une durée de 12 mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

### Faits caractéristiques de l'exercice.

- 1 - Poursuite des travaux de rénovation du Foyer Centre Thierry ALBOUY et livraison de la 2<sup>ème</sup> tranche Foyer aile Ouest en novembre 2012. Démarrage des travaux de la 3<sup>ème</sup> tranche Foyer zone centrale.
- 2 - Maintien de la provision pour risques Prud'homaux des dossiers de Monsieur et Madame EBNETER avec dotation d'une nouvelle provision de 24455 €. Reprise de la provision de 21300 € pour le dossier de M. TRAUCHESSEC, qui a été débouté de ses demandes.

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### 3 - Informations significatives par structure :

#### Variation des résultats :

	2011	2012
Résultat ESAT	3 469 €	7 866 €
Résultat Foyer	2 399 €	- 3 837 €
Résultat Production	424 736 €	360 001 €
Résultat Association	81 633 €	124 166 €
Résultat Consolidé	512 237 €	488 196 €

#### Sur le bilan consolidé :

- Transfert des « immobilisations en cours » en immobilisation « construction Foyer aile Ouest » pour un montant de 919 754 €.
- Comptabilisation du crédit de TVA sur les travaux de construction pour un montant de 96 534 €.
- Augmentation de la trésorerie de 1 179 326 € mais liée en majorité au déblocage des emprunts CDC et Crédit Foncier.
- Dotation d'un complément de provisions pour risques liés au licenciement de M. Ebnetter de 24 455 €.

#### Sur l'ESAT :

- Baisse des produits d'exploitation (- 30 610 €) liée à la baisse des produits de refacturation accueil de stagiaires (-14 021 €), et à une baisse de la reprise de provision pour risques de 14 909 €.
- Baisse de l'ensemble des charges d'exploitation à l'exception des consommations de fournitures et notamment du gaz (+ 10 356 €) et du poste Charges de Personnel (+ 9 750 €) pour partie due à la progression de la provision congés payés (+ 7 053 €).
- Quelques variations significatives :
  - \* Entretien des bâtiments (+24 840 €) dont l'essentiel (25 230 €) représente la facture Moreno des réalisations des travaux sur chauffage compensée par le remboursement dommage ouvrage de la Maif (remboursement total de 27 506 €).

**MBA - AUDIT**

Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes  
"Le Carré d'Hort" Bât. C  
62, Av. Jean Moulin  
34500 BEZIERS  
Tél. 04 67 44 06 70

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- \* Personnel socio-éducatifs extérieurs (- 15 550 €).
- \* Arrêt du transport des usagers (-9 131 €).
- \* Dotations aux amortissements (+ 20 670 €) sur le Self.
- \* Provision pour risques et charges retraite et licenciements (- 43 693 €).

### Sur le Foyer :

➤ Augmentation des produits d'exploitation (+ 46 600 €) liée à la hausse des produits de la tarification (+ 47460 € pour le prix de journée DSD et + 18 457 € pour produits de refacturation d'hébergement de stagiaires) et à une baisse des reprises de provision pour risques (- 18598 €).

➤ Augmentation de l'ensemble des charges d'exploitation (+ 45 768 €) mais essentiellement due aux dotations aux amortissements sur la construction Self et Aile est et ouest foyer ainsi qu'aux provisions pour risques prud'homaux.

### Sur la Production :

➤ Progression du chiffre d'affaires (+3 %) malgré une baisse des prestations services.

➤ Augmentation des produits d'exploitation (+ 11 672 €) en raison de la progression du chiffre d'affaires et malgré la baisse des reprises de provision (- 41 283 €).

➤ Augmentation de l'ensemble des charges d'exploitation (+ 83 738 €) :

- \* Progression des achats matières et fournitures, petits matériels, outillage.... (+ 25 255 €)
- \* Progression des Services Extérieurs (+ 44 033 €) : Frais d'études Audit production CETIM et FCBA (+ 5297 €) , Commissions SDR (Sté documentaliste Régionale) (+ 29 164 €) , Transport sur vente (+ 5 167 €).
- \* Augmentation du poste Charges de Personnel (+16 806 €) et diminution des Charges Sociales (-9 847 €) pour partie du à l'augmentation des remboursements IJSS.

### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- 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.

## Immobilisations

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

L'ensemble des immeubles de l'association.

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

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

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

**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

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

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

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

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

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

## **Stocks**

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

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

## **Créances**

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

## **Engagements de retraite**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

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

Il a été provisionné sur l'exercice 2012 la somme de 63 154 € sur l'ESAT et 3 965 € sur le Foyer. Les reprises de provision ont été de 34 539 € sur l'ESAT.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 263 739 €.

## **Changements de méthodes**

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

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

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	2 935		915			3 850
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 935</b>		<b>915</b>			<b>3 850</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	261 209					261 209
Constructions sur sol propre	4 721 706		1 081 220			5 802 926
sur sol d'autrui	25 146					25 146
instal. agencé aménagement	10 952					10 952
Instal technique, matériel outillage industriels	1 970 468		34 837		33 748	1 971 557
Instal., agencement, aménagement divers	488 586		1 364			489 950
Matériel de transport	392 374					392 374
Matériel de bureau, informatique et mobilier	283 030		79 650			362 681
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	317 062		588 458		892 924	12 596
Avances et acomptes			3 334			3 334
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 470 534</b>		<b>1 788 863</b>		<b>926 671</b>	<b>9 332 725</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées	20					20
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 789		1 600			48 389
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>46 809</b>		<b>1 600</b>			<b>48 409</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 520 278</b>		<b>1 791 378</b>		<b>926 671</b>	<b>9 384 984</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres	1 223	730		1 953
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 223</b>	<b>730</b>		<b>1 953</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	5 452	1 670		7 121
	Constructions sur sol propre	1 549 562	197 217		1 746 779
	sur sol d'autrui	23 889	1 257		25 146
	instal. agencement aménagement	10 952			10 952
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 527 413	120 951	25 957	1 622 407
	Autres instal., agencement, aménagement divers	415 887	20 803		436 690
	Matériel de transport	245 068	66 727		311 796
	Matériel de bureau, mobilier	172 343	38 909		211 252
	Autres immobilisations corporelles	41 215	226		41 441
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 991 781</b>	<b>447 760</b>	<b>25 957</b>	<b>4 413 584</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>3 993 004</b>	<b>448 490</b>	<b>25 957</b>	<b>4 415 537</b>

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

NEANT



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
------------	--------------	-------------

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	48 389	48 389	
	Clients douteux ou litigieux	49 217	49 217	
	Autres créances clients	606 989	606 989	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 100	6 100	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	115 203	115 203	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	137 365	137 365	
Charges constatées d'avances				
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>963 263</b>	<b>963 263</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 612 997	66 296	240 539	1 306 162
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	5 600	5 600		
	Emprunts et dettes financières divers	274 778	274 778		
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 198	94 198		
	Personnel et comptes rattachés	275 908	275 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 660	22 660		
	Impôts sur les bénéfices	67 453	67 453		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 599	9 599		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 979	25 979		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 293	5 293		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 394 466</b>	<b>847 765</b>	<b>240 539</b>	<b>1 306 162</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		913 794			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 724			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	69 428			69 428
- Legs et donations	88 087			88 087
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	129 749			129 749
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	1 076 221			1 076 221
Autres réserves	6 649 533	472 789		7 122 322
Report à nouveau	(40 787)	33 580		(7 207)
Résultat de l'exercice	512 237		24 041	488 196
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	55 339	1 200		56 539
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(62 757)	181 835		119 078
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	150 173		6 130	144 044
Provisions réglementées	1 052 807	1 073		1 053 880
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>	(120 110)		175 967	(296 077)
<b>TOTAL</b>	<b>9 559 920</b>	<b>690 477</b>	<b>206 138</b>	<b>10 044 259</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement	259 816			259 816
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	192 290		3 604	188 686
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif	600 701	18 169	13 492	605 378
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>		<b>1 052 807</b>	<b>18 169</b>	<b>17 097</b>	<b>1 053 880</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	164 383	24 456	21 300	167 539
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	200 000			200 000
Autres	269 195	42 500		311 694	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>633 577</b>	<b>66 955</b>	<b>21 300</b>	<b>679 233</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours	2 476	1 539	2 746	1 269
	Sur comptes clients	38 119	37 827	34 794	41 151
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>40 595</b>	<b>39 366</b>	<b>37 540</b>	<b>42 420</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 726 980</b>	<b>124 490</b>	<b>75 937</b>	<b>1 775 533</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		119 813 4 677	75 937	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
Répartition par nature de charges	31/12/2012	31/12/2011
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

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

	Total	ESAT	FOYER	PRODUCTION	ASSOCIATION		
Résultat comptable (a)	488 196	7 866	(3 837)	360 001	124 166		
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ - 24 223	+ - 24 223	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	463 973	(16 357)	(3 837)	360 001	124 166		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ - 10 540	+ - 6 885	+ - 3 655	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	474 513	(9 472)	(182)	360 001	124 166		

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

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

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

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

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**



**CENTRE THIERRY ALBOUY****Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2012**

Aux membres de l'Association

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.





**CENTRE THIERRY ALBOUY**

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

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

Mr Sébastien DAMEROSE

En application de [l'article L. 612-5](#) du code de commerce et du I de [l'article L. 313-25](#) du code de l'action sociale et des familles nous vous informons que la rémunération brute du Directeur Mr Sébastien DAMEROSE au titre de l'exercice s'est élevée à 59 890 € dont 2 856 € d'avantage en nature véhicule.

Fait à Béziers,

Le 25 avril 2013

**MBA AUDIT**



**R.NEGRI**  
Commissaire aux Comptes



**M. MAHOUDEAUX**  
Commissaire aux Comptes

