



Crowe Horwath™

Sofira Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

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

**LES COMPAGNONS DE MAGUELONE**

*Association*

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

Exercice clos le 31/12/2012

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

Ce rapport contient 22 pages

Aux Adhérents,

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

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

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

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

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

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

### **II. Justification des appréciations**

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

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

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

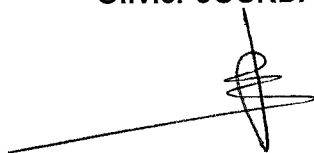
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les observations suivantes :

Nous n'avons pas été en mesure de mettre en œuvre les diligences relatives aux vérifications spécifiques, les documents devant être soumis à notre contrôle ne nous ayant pas été fournis à la date de l'émission de notre rapport.

Fait à Nîmes, le 10 Juin 2013

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'O' and 'J' followed by a horizontal line extending to the left.

**Commissaire aux comptes**

Bilan Actif des Associations et Fondations

Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

| ACTIF  | Brut 2012         | Amortiss.<br>2012 | Net 2012          | Net 2011          |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Actifs immobilisés</b>  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                   |                   |                   |                   |
| Frais de recherches et de développement  | 600               | 600               |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 32 118            | 20 997            | 11 121            | 3 526             |
| Fonds commercial   |                   |                   |                   |                   |
| Autres   |                   |                   |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours   |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Terrains   | 261 308           | 117 048           | 144 260           | 149 929           |
| Constructions  | 8 930 985         | 3 414 781         | 5 516 204         | 4 141 208         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                                 | 2 269 660         | 2 024 489         | 245 171           | 253 128           |
| Autres   | 927 693           | 563 717           | 363 976           | 231 261           |
| Immobilisations grevées de droit   |                   |                   |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours   | 13 185            |                   | 13 185            | 1 237 040         |
| Avances et acomptes  | 598               |                   | 598               | 7 787             |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Participations   | 19 986            |                   | 19 986            | 19 571            |
| Créances rattachées à des participations   |                   |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés  |                   |                   |                   |                   |
| Prêts  |                   |                   |                   |                   |
| Autres   | 2 209             |                   | 2 209             | 2 209             |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>12 458 341</b> | <b>6 141 632</b>  | <b>6 316 710</b>  | <b>6 045 660</b>  |
| <b>Actif circulant</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Stocks et en cours</b>  |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements  | 5 412             |                   | 5 412             | 7 806             |
| En-cours de production (biens et services)   | 24 646            |                   | 24 646            | 25 062            |
| Produits intermédiaires et finis   | 125 813           | 7 742             | 118 071           | 151 911           |
| Marchandises   | 43 645            |                   | 43 645            | 40 874            |
| Avances et acomptes sur commandes  | 1 136             |                   | 1 136             | 341               |
| <b>Créances</b>  |                   |                   |                   |                   |
| créances clients et comptes rattachés  | 156 074           | 4 944             | 151 130           | 132 848           |
| Autres   | 469 575           |                   | 469 575           | 396 084           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement  | 496 222           | 2 530             | 493 692           | 852 921           |
| Instruments de trésorerie  |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités   | 2 357 950         |                   | 2 357 950         | 2 723 236         |
| Charges constatées d'avance  | 86 792            |                   | 86 792            | 79 113            |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>3 767 265</b>  | <b>15 216</b>     | <b>3 752 049</b>  | <b>4 410 196</b>  |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>                                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Ecart de conversion Actif (V)</b>   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>   | <b>16 225 606</b> | <b>6 156 847</b>  | <b>10 068 759</b> | <b>10 455 855</b> |

| <b>Bilan Passif des Associations et Fondations</b>                  |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2012 à 12/2012      |                   |                   |
| PASSIF  | 2 012             | 2 011             |
| <b>Fonds associatifs</b>  |                   |                   |
| <b>Fonds propres</b>  |                   |                   |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             | 1 350 823         | 1 339 823         |
| Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)                       |                   |                   |
| Réserves  | 1 612 821         | 1 571 720         |
| Report à nouveau  | -119 549          | -135 422          |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)                        | 48 156            | 170 617           |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                     |                   |                   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                             |                   |                   |
| Apports   |                   |                   |
| Legs et donations   |                   |                   |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                         | 256 432           | 142 790           |
| Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)                       |                   |                   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            | 216 000           | 223 200           |
| Provisions réglementées   | 237 583           | 238 112           |
| Droit des propriétaires (commodat)                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>3 602 267</b>  | <b>3 550 840</b>  |
| <b>Provisions</b>   |                   |                   |
| Provisions pour risques   | 19 395            | 19 395            |
| Provisions pour charges   | 54 656            | 64 548            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>74 051</b>     | <b>83 943</b>     |
| <b>Fonds dédiés</b>   |                   |                   |
| Sur subventions de fonctionnement                                   |                   |                   |
| Sur autres ressources   |                   |                   |
| <b>TOTAL III</b>  |                   |                   |
| <b>Dettes</b>   |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                  |                   |                   |
| Autres Emprunts obligataires  |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)         | 5 500 196         | 5 625 491         |
| Emprunts et dettes financières divers                               | 19 616            | 19 363            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)                        | 284 303           | 657 156           |
| Dettes fiscales et sociales   | 566 548           | 468 052           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     | 15 484            | 46 993            |
| Autres dettes   | 4 394             | 3 938             |
| Instruments de trésorerie   |                   |                   |
| Produits constatés d'avance   | 1 901             | 80                |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>6 392 441</b>  | <b>6 821 073</b>  |
| Ecart de conversion Passif (V)                                      |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                        | <b>10 068 759</b> | <b>10 455 855</b> |
| <b>Engagements donnés</b>   |                   |                   |
| 1. Dont à plus d'un an  | 7 227             |                   |
| Dont à moins d'un an  | 277 076           | 657 156           |
| 2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 357 566           | 346 675           |
| 3. Dont emprunts participatifs                                      |                   |                   |

**Compte de Résultat Charges des Associations et Fondations**  
Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

| CHARGES  | Exercice 2012    | Exercice 2011    |
|--|------------------|------------------|
| <b>Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)</b> |                  |                  |
| Achats de marchandises (a)   | 181 796          | 418 541          |
| Variation de stock (b)   | -2 771           | 3 438            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)        | 111 731          | 88 848           |
| Variation de stock (b)   | 2 394            | 3 796            |
| Autres achats et charges externes (*)                                | 993 003          | 892 331          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 240 557          | 210 980          |
| Salaires et traitements  | 1 845 987        | 1 625 681        |
| Charges sociales   | 825 663          | 704 601          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :         |                  |                  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)               | 476 196          | 418 704          |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                    |                  |                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                    | 4 944            |                  |
| Dotations aux provisions   |                  | 13 996           |
| Autres Charges   | 3 145            | 5 680            |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>4 682 643</b> | <b>4 386 596</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b> |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions        |                  | 2 600            |
| Intérêts et charges assimilées                                       | 186 051          | 156 947          |
| Différences négatives de change                                      |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement       |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>186 051</b>   | <b>159 547</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                       |                  |                  |
| Sur opérations de gestion  |                  |                  |
| Sur opérations en capital  | 6 594            | 34 470           |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions        |                  | 2 500            |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>6 594</b>     | <b>36 970</b>    |
| <b>Impôts sur les sociétés (V)</b>                                   |                  |                  |
| <b>Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)</b>          |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                | <b>4 875 288</b> | <b>4 583 113</b> |
| Solde créditeur = excédent   | 48 156           | 170 617          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>4 923 444</b> | <b>4 753 730</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>            |                  |                  |
| <b>Charges</b>   |                  |                  |
| Secours en nature  |                  |                  |
| Mise à disposition de biens et services                              |                  |                  |
| Prestations  |                  |                  |
| Personnel bénévole   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| * Y compris  |                  |                  |
| - redevances de crédit-bail mobilier                                 | 8 984            | 8 548            |
| - redevances de crédit-bail immobilier                               |                  |                  |

**Compte de Résultat Produits des Associations et Fondations**  
 Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

| <b>PRODUITS</b>   | <b>Exercice 2012</b> | <b>Exercice 2011</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)</b>    |                      |                      |
| Ventes de marchandises  | 728 712              | 589 394              |
| Production vendue (biens et services) (a)                               | 522 879              | 817 296              |
| <b>SOUS-TOTAL A - MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                 | <b>1 251 591</b>     | <b>1 406 690</b>     |
| Production stockée (b)  | -40 510              | 35 916               |
| Production immobilisée  | 3 441 177            | 3 081 918            |
| Subvention d'exploitation   | 11 852               | 400                  |
| Reprises sur provisions, amort. et transferts de charges                | 111 451              | 98 762               |
| Cotisations   |                      |                      |
| Autres produits (hors cotisations)                                      | 81 058               | 48 811               |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>   | <b>3 605 028</b>     | <b>3 265 806</b>     |
| <b>TOTAL I (A + B)</b>  | <b>4 856 619</b>     | <b>4 672 497</b>     |
| <b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>      |                      |                      |
| <b>Produits financiers</b>  |                      |                      |
| De participation  | 6 049                |                      |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé           |                      |                      |
| Autres intérêts et produits assimilés                                   | 46 454               | 27 528               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges         | 70                   |                      |
| Différences positives de change   |                      |                      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                      |                      |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>52 573</b>        | <b>27 528</b>        |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                      |                      |
| Sur opérations de gestion   | 3 523                |                      |
| Sur opérations en capital   | 10 200               | 50 843               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges         | 529                  | 2 862                |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>14 252</b>        | <b>53 705</b>        |
| <b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)</b> |                      |                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)</b>                       | <b>4 923 444</b>     | <b>4 753 730</b>     |
| Solde débiteur = déficit  |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>4 923 444</b>     | <b>4 753 730</b>     |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>               |                      |                      |
| <b>Produits</b>   |                      |                      |
| Bénévolat   |                      |                      |
| Prestations en nature   |                      |                      |
| Dons en nature  |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

2) Faits marquants de l'exercice :

- L'ouverture du Foyer d'hébergement de Maguelone rénové, mis en service le 2/04/2012 avec un trimestre de retard. Nous rappelons que cette opération est en partie financée par emprunt (1.000 K€), cautionné par le conseil général de l'Hérault (75%) et l'Agglomération de Montpellier (25%).
- Suite à cette ouverture et à un recrutement de personnels (Veilleur de nuit, Moniteur-éducateur, A.M.P), l'Association a franchie le cap des 50 ETP sur 2012.
- Les établissements disposent désormais d'un Comité d'Entreprise et d'un C.H.S.C.T.

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



### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

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

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

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

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

Les seuls actifs pour lesquels des composants significatifs ont été identifiés correspondent à la construction relative au foyer de Villeneuve-lès-Maguelone, dont les travaux se sont achevés en octobre 2009 et la rénovation du Foyer de Maguelone terminée en avril 2012. Les durées de dépréciation des composants sont les suivantes :

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

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

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

#### Créances

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

#### Evaluation des stocks

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

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

#### Provision pour congés payés

Le montant provisionné correspond à 10 % des salaires bruts de la période du 01/06/12 au 31/12/12, ainsi que la valorisation des congés payés non pris au 31/12/2012 et se rapportant à la période de référence N-1, auquel il a été appliqué le taux de charge patronal individuel.

La répartition a ensuite été effectuée sur chacun des établissements, en analytique, pour la quote-part lui revenant. A compter de 2012, la provision n'est plus constatée pour les travailleurs handicapés.

#### Provision pour départ à la retraite :

Aucune dotation n'a été constatée sur cet exercice. Le montant de 19 395€ figurant au bilan correspond aux indemnités provisionnées sur l'exercice 2009 sur le Foyer d'hébergement, pour 2 salariés dont de départ est reporté à une date ultérieure.

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

Les charges (achat de marchandises) et produits (production vendue) enregistrent une baisse significative par rapport à l'exercice 2011, induite par la neutralisation des comptes 186 et 187 (Biens et prestations échangés entre établissements, dites « cessions internes »). Cette opération, non réalisée sur 2011, est sans incidence sur le résultat comptable ( les comptes 186 et 187 présentent des soldes qui s'annulent).

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

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

6) Traitements spécifiques de la gestion conventionnée :

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

7) Engagements financiers :

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

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

9) Evènements post-clôture :

- NEANT



Commissaires aux comptes  
SAS au capital de 305 000 €  
Siège social : 125 rue de l'hostellerie  
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04  
RCS Nîmes B 399 116 698

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2012**

| Libellé  | Valeur Actif         |                   | Augmentations       |                     | Diminutions      |                      | Valeur Actif |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------|
|  | Début                |                   | Transfert           | Acquisition         | Transfert        | Cession              |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| <b>203 Frais de recherche et de développement</b>                          |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 20300000 FRAIS D'ETUDES  | 600,00               |                   |                     |                     |                  |                      | 600,00       |
| <b>205 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques ...</b>    |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 20500000 CONC. & DROITS SIM.,BREV.,LIC.,MARQ                               | 20 511,52            |                   |                     | 14 076,79           | 2 470,51         |                      | 32 117,80    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| <b>211 Terrains</b>  |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 21110000 TERRAINS NUS  | 75 000,00            |                   |                     |                     |                  |                      | 75 000,00    |
| <b>212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure</b> |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 21200000 PLANTATIONS   | 143 836,84           |                   |                     |                     |                  |                      | 143 836,84   |
| 21240000 TVX GENIE CIVIL AMENAGT   | 42 470,66            |                   |                     |                     |                  |                      | 42 470,66    |
| <b>213 Constructions sur sol propre</b>                                    |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 21311010 Foyer VLM-Finitions (10 ans)                                      | 231 911,79           |                   |                     |                     |                  |                      | 231 911,79   |
| 21311015 Foyer VLM-Aménagt int,abord(15 ans)                               | 869 764,28           |                   |                     |                     |                  |                      | 869 764,28   |
| 21311020 Foyer VLM-2nd oeuvre (20 ans)                                     | 632 885,28           |                   |                     |                     |                  |                      | 632 885,28   |
| 21311025 Foyer VLM-VRD, Menuis. Ext.(25 ans)                               | 424 097,88           |                   |                     |                     |                  |                      | 424 097,88   |
| 21311050 Foyer VLM-Structure (50 ans)                                      | 1 408 119,06         |                   |                     |                     |                  |                      | 1 408 119,06 |
| 21314000 Villa Cols Verts  | 73 175,53            |                   |                     |                     |                  |                      | 73 175,53    |
| 21331000 CONST. FOYER VILLENEUVE   | 7 774,00             |                   |                     |                     |                  |                      | 7 774,00     |
| 21350000 AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS  | 5 525,38             |                   |                     |                     |                  |                      | 5 525,38     |
| <b>214 Constructions sur sol d'autrui</b>                                  |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 21410000 Construction CAT PREVOST  | 79 338,04            |                   |                     |                     |                  |                      | 79 338,04    |
| 21411000 Construction AT 1000  | 601 430,82           |                   |                     |                     |                  |                      | 601 430,82   |
| 21411010 Rénovation Maguelone 2012 (10 Ans)                                |                      |                   |                     | 364 319,11          | 45 410,56        |                      | 318 908,55   |
| 21411015 Rénovation Maguelone 2012 (15 Ans)                                |                      |                   |                     | 469 958,56          |                  |                      | 469 958,56   |
| 21411020 Rénovation Maguelone 2012 (20 Ans)                                |                      |                   |                     | 472 383,60          |                  |                      | 472 383,60   |
| 21411025 Rénovation Maguelone 2012 (25 Ans)                                |                      |                   |                     | 348 003,06          |                  |                      | 348 003,06   |
| 21412000 Construction sanitaire Fabrèges                                   |                      |                   |                     | 7 760,00            |                  |                      | 7 760,00     |
| 21414000 Construction Bâtiment Logistique                                  | 277 691,96           |                   |                     |                     |                  |                      | 277 691,96   |
| 21450000 Agencements/Aménagements  | 1 050 211,63         |                   |                     | 58 186,58           | 5 696,58         |                      | 1 102 701,63 |
| 21450100 Travaux Rénovation Cathédrale                                     | 350 074,78           |                   |                     |                     |                  |                      | 350 074,78   |
| 21450110 Txv Cathé/Assainissement Maçonnerie                               | 283 378,90           |                   |                     |                     |                  |                      | 283 378,90   |
| 21450200 Renforcement Caveau Fabreges                                      | 24 519,23            |                   |                     |                     |                  |                      | 24 519,23    |
| 21451000 Immobilisations Tempête   | 129 257,51           |                   |                     |                     |                  |                      | 129 257,51   |
| 21451100 Agencement Maison Fabreges  | 68 212,06            |                   |                     |                     |                  |                      | 68 212,06    |
| 21451200 Restructurations Dépendances                                      | 534 066,01           |                   |                     |                     |                  |                      | 534 066,01   |
| 21451300 Agencements Foyer Maguelone                                       | 198 133,15           |                   |                     |                     |                  |                      | 198 133,15   |
| 21452000 agenc/amenag sanitaire fabrèges                                   |                      |                   |                     | 9 625,88            |                  |                      | 9 625,88     |
| 21480000 Construction sur sol d'autrui                                     | 2 287,60             |                   |                     |                     |                  |                      | 2 287,60     |
| <b>215 Installations, matériel et outillage techniques</b>                 |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES   | 1 160 339,14         |                   |                     | 4 131,00            |                  | 6 414,43             | 1 158 055,71 |
| 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE   | 1 037 332,57         |                   |                     | 86 061,90           |                  | 11 790,10            | 1 111 604,37 |
| <b>218 Autres immobilisations corporelles</b>                              |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 21810000 INSTALL. GENE, AG., AMENAG. DIVERS                                | 76 030,15            |                   |                     | 48 643,76           |                  |                      | 124 673,91   |
| 21810012 Agencements/Aménagt Rénovation 2012                               |                      |                   |                     | 49 561,88           |                  |                      | 49 561,88    |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT   | 327 373,55           |                   |                     | 27 238,20           |                  | 19 945,32            | 334 666,43   |
| 21830000 MATERIEL BUREAU / INFORM  | 87 145,42            |                   |                     | 17 339,10           |                  | 0,01                 | 104 484,51   |
| 21840000 MOBILIER  | 240 135,28           |                   |                     | 60 048,34           |                  |                      | 300 183,62   |
| 21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                | 13 414,43            |                   |                     | 708,00              |                  |                      | 14 122,43    |
| <b>Immobilisations en cours</b>  |                      |                   |                     |                     |                  |                      |              |
| 23120000 TERRAINS,AG. & AM. DE TERRAINS                                    | 17 600,00            |                   |                     |                     | 17 600,00        |                      |              |
| 23130000 CONSTRUCTIONS EN COURS  | 1 087 792,02         | 742 031,70        | 1 304,68            |                     | 1 831 128,40     |                      |              |
| 23132700 Constructions en cours réno PA                                    | 118 462,86           |                   |                     |                     | 118 462,86       |                      |              |
| 23182100 autres immos corporelles plantation                               | 13 185,00            |                   |                     |                     |                  |                      | 13 185,00    |
| 23830000 CONSTRUCTIONS   | 3 370,81             |                   |                     | 336 556,16          | 339 328,97       |                      | 598,00       |
| 23832700 CONSTRUCTIONS renovation cafet                                    |                      |                   |                     | 189 686,47          | 189 686,47       |                      |              |
| 23880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                | 4 416,00             |                   |                     |                     | 4 416,00         |                      |              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>11 720 871,14</b> | <b>742 031,70</b> | <b>2 565 593,07</b> | <b>2 554 200,35</b> | <b>38 149,86</b> | <b>12 436 145,70</b> |              |



Commissaires aux comptes

SAS au capital de 305 000 €

Siège social : 125 rue de l'hostellerie

Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES

Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 00

RCS Nîmes B 399 116 698

Tableau des amortissements 2012

| Amortissements  | Amort. cumulés au 31 Décembre 2011 | Dotations de l'Exercice 2012 | Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2012 | Amort. Cumulés au 31 Décembre 2012 |
|---|------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------------|
| <b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>                   |                                    |                              |  |                                    |
| 2801 Frais d'établissement  |                                    |                              |  |                                    |
| 2803 Frais de recherche et de développement                               | 600,00                             |                              |  | 600,00                             |
| 2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés | 16 985,05                          | 4 011,87                     | 0,02   | 20 996,90                          |
| 2806 Droit au bail  |                                    |                              |  |                                    |
| 2808 Autres immobilisations incorporelles                                 |                                    |                              |  |                                    |
| <b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>                     |                                    |                              |  |                                    |
| 2811 Terrains   |                                    |                              |  |                                    |
| 2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure      | 111 378,43                         | 5 669,38                     |  | 117 047,81                         |
| 2813 Constructions sur sol propre   | 430 065,89                         | 158 757,72                   |  | 588 823,61                         |
| 2814 Constructions sur sol d'autrui                                       | 2 680 580,53                       | 145 376,46                   |  | 2 825 956,99                       |
| 2815 Installations, matériel et outillage techniques                      | 1 944 543,38                       | 91 556,19                    | 11 610,62                                    | 2 024 488,95                       |
| 28181 Installation générale et agencement                                 | 18 604,00                          | 15 506,87                    |  | 34 110,87                          |
| 28182 Matériel de transport   | 263 507,95                         | 25 271,49                    | 19 945,32                                    | 268 834,12                         |
| 28183 Matériel de bureau et informatique                                  | 81 169,54                          | 7 148,70                     | 0,01   | 88 318,23                          |
| 28184 Mobilier  | 142 135,14                         | 19 897,57                    |  | 162 032,71                         |
| 2818 Autres immobilisations corporelles                                   | 7 421,39                           | 2 999,92                     |  | 10 421,31                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>5 696 991,30</b>                | <b>476 196,17</b>            | <b>31 555,97</b>                             | <b>6 141 631,50</b>                |

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

| Prov., dép., fds déd. et rés. compens.                           | Montants au 31 Décembre 2011 | Dotations de l'Exercice 2012 | Reprises de l'Exercice 2012 | Montants au 31 Décembre 2012 |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>Réserves de Compensation</b>                                  |                              |                              |                             |                              |
| 10686 - Des Déficits d'Exploitation                              | 6 866,17                     |                              |                             | 6 866,17                     |
| 10687 - Des Charges d'Amortissement                              |                              | 5 299,00                     |                             | 5 299,00                     |
| <b>Provisions Réglementées</b>                                   |                              |                              |                             |                              |
| 141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement  | 236 759,61                   |                              |                             | 236 759,61                   |
| 142 - Pour Renouvellement des Immobilisations                    |                              |                              |                             |                              |
| 145 - Amortissements Dérogatoires                                |                              |                              |                             |                              |
| 14861 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé       | 1 352,18                     |                              | 528,60                      | 823,58                       |
| 14862 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant        |                              |                              |                             |                              |
| <b>Provisions pour Risques et Charges</b>                        |                              |                              |                             |                              |
| 151 - Provisions pour Risques                                    | 19 395,00                    |                              |                             | 19 395,00                    |
| 157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices |                              |                              |                             |                              |
| 158 - Autres Provisions pour Charges                             | 64 547,56                    |                              | 9 891,20                    | 54 656,36                    |
| <b>Dépréciations</b>   |                              |                              |                             |                              |
| 29 - Dépréciation des Immobilisations                            |                              |                              |                             |                              |
| 39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours                         | 13 996,00                    |                              | 6 253,92                    | 7 742,08                     |
| 49 - Dépréciation des Comptes de Tiers                           |                              | 4 943,58                     |                             | 4 943,58                     |
| 59 - Dépréciation des Comptes Financiers                         | 2 600,00                     |                              | 70,00                       | 2 530,00                     |
| <b>Fonds Dédiés</b>  |                              |                              |                             |                              |
| 194 - Sur Subventions de Fonctionnement                          |                              |                              |                             |                              |
| 195 - Sur Dons Manuels Affectés                                  |                              |                              |                             |                              |
| 197 - Sur Legs et Donations Affectés                             |                              |                              |                             |                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>345 516,52</b>            | <b>10 242,58</b>             | <b>16 743,72</b>            | <b>339 015,38</b>            |

## DÉTAIL DES COMPTES DU BILAN

### PRODUITS A RECEVOIR

| Libellé                        | Dossier | Montant          |
|--------------------------------|---------|------------------|
| PAR ESAT cplt dotation         | ESAT    | 5 457,00         |
| PAR IJ mederic geandrot        | ESAT    | 691,27           |
| unidelta 4°trim 2012           | ASSO    | 1 364,58         |
| PAR ij mederic caly            | FOYERS  | 17,95            |
| PAR ij mederic CHERON          | FOYERS  | 479,15           |
| PAR ij mederic GARCIA          | FOYERS  | 136,12           |
| PAR ij mederic LAURET          | FOYERS  | 591,64           |
| PAR ij meder GARCIA 1/11-31/12 | FOYERS  | 197,64           |
| CHORUM IJ 2012 TH              | ATELIER | 3 632,14         |
| pdts à recevoir ij chorum 2012 | ATELIER | 43,58            |
| PDTS A RECEVOIR IJ CHORIM 2012 | ATELIER | 22,72            |
| PDTS A RECEVOIR IJ CHORUM 2012 | ATELIER | 6,48             |
| PDTS A RECEVOIR IJ CHORUM 2012 | ATELIER | 3,94             |
| rbt ij chorum 2012             | ATELIER | 27,42            |
| <b>Total Compte 4687</b>       |         | <b>12 671,63</b> |

### FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES

| Libellé                       | Dossier | Montant          |
|-------------------------------|---------|------------------|
| FNP CAC 2012                  | ESAT    | 1 500,00         |
| ASS. DO Maguelone /Rénovation | FOYERS  | 13 921,97        |
| FNP Actem - 12/2012           | FOYERS  | 297,23           |
| CAC 2012 FOYER MAG VLM FLE    | FOYERS  | 3 876,15         |
| FNP A1 - LA POSTE conso 12/12 | ATELIER | 1 585,36         |
| FNP A2 - LABO 34 - Prél 2012  | ATELIER | 258,31           |
| <b>Total Compte 4081</b>      |         | <b>21 439,02</b> |

### FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - FACTURES NON PARVENUES

| Libellé                  | Dossier | Montant     |
|--------------------------|---------|-------------|
| Néant                    |         |             |
| <b>Total Compte 4084</b> |         | <b>0,00</b> |

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

| Libellé                           | Dossier | Montant          |
|-----------------------------------|---------|------------------|
| Prél Crédit Coopératif Caution    | ASSO    | 530,00           |
| CCA2013 Groupama                  | ESAT    | 5 250,62         |
| CCA2013 Groupama                  | ASSO    | 4 898,16         |
| CCA2013 Groupama                  | FOYERS  | 17 182,00        |
| CCA 1 - Loyer Studio RDC          | FOYERS  | 242,87           |
| CCA 2 - Loyer T3 1° étage         | FOYERS  | 585,25           |
| CCA 3 - Loyer T3 villa            | FOYERS  | 658,40           |
| CCA 4 - Abt DP Social + TSA       | FOYERS  | 455,93           |
| CCA 5 - Prime fixe EDF 01/2013    | FOYERS  | 229,28           |
| CCA 6 - Abt FT 45/60 2013         | FOYERS  | 60,57            |
| CCA 7 - Abt EDF 01-02/2013 F1     | FOYERS  | 26,90            |
| CCA 8 - Abt EDF 01+02/13          | FOYERS  | 17,53            |
| CCA 9 - Abt EDF 01+02/13          | FOYERS  | 17,53            |
| CCA 10 - Abt EDF 01-02/13         | FOYERS  | 22,19            |
| CCA 11 - Abt EDF 01-02/13         | FOYERS  | 15,93            |
| CCA 12 - Abt EDF 01-02/2013       | FOYERS  | 17,53            |
| CCA 13- Abt EDF 01-02/2013        | FOYERS  | 15,93            |
| CCA 32 - Abt EDF 01-02/2013       | FOYERS  | 28,27            |
| CCA 14 - Abt Actif 2013           | FOYERS  | 77,00            |
| CCA 15 - BNP Crédit Bail          | FOYERS  | 35,64            |
| CCA16 - Abt SFR Internet 10/30    | FOYERS  | 11,90            |
| CCA 17 - Prime fixe 01 EDF        | FOYERS  | 367,41           |
| CCA 18- BNP.C. BAIL AUTOCOM       | FOYERS  | 68,87            |
| CCA 19 - KONE 1er trimes. 2013    | FOYERS  | 702,96           |
| CCA 20 - VEOLIA Abt 1er trim.     | FOYERS  | 91,89            |
| CCA 21 - Abt GDF F2 60/90         | FOYERS  | 52,90            |
| CCA 22 - Prime fixe 01 EDF        | FOYERS  | 35,07            |
| CCA 23 - Abt Midi Libre           | FOYERS  | 253,01           |
| CCA 24 - Abt Eau 1er semest.13    | FOYERS  | 41,99            |
| CCA 25 - Abt Eau F1 1er sem.13    | FOYERS  | 10,17            |
| CCA 26 - Abt Eau F2 1er sem.13    | FOYERS  | 10,17            |
| CCA 27 - Abt Eau Rue martinet     | FOYERS  | 10,17            |
| CCA 28 - Abt Eau St Laurent       | FOYERS  | 10,17            |
| CCA 29 - Abt Eau F5               | FOYERS  | 10,17            |
| CCA 30 - Abt Eau Martinet         | FOYERS  | 10,17            |
| CCA 31 - Abt 9 office 20/30       | FOYERS  | 191,67           |
| DO Mag/Réno CCA 9/10              | FOYERS  | 12 877,83        |
| Réouv. compte 48600000 non lettré | ATELIER | 623,33           |
| CCA2013 Groupama                  | ATELIER | 16 380,64        |
| CCA A1 - Adhésion 2013 O.T        | ATELIER | 191,00           |
| CCA A2 - Maint 2013 ISAGRI        | ATELIER | 614,11           |
| CCA A3 - Abt ORANGE 45/60         | ATELIER | 27,75            |
| CCA A4 - Eau Fabreges (abonnt)    | ATELIER | 9,64             |
| CCA AS - NEOPOST 2013             | ATELIER | 918,07           |
| CCA A6 - Eau cave Abt 2013        | ATELIER | 39,81            |
| CCA A7 - Eau sarrazine            | ATELIER | 9,64             |
| CCA 31 - Abt 9 OFFICE             | ATELIER | 25,43            |
| CCA A8-Linde gaz 12/36            | ATELIER | -340,00          |
| <b>Total Compte 486</b>           |         | <b>63 623,47</b> |



| Libellé                | Dossier | Montant   |
|------------------------|---------|-----------|
| Réouv. compte 48631000 | FOYERS  | 26 765,65 |
| CCA VLM-Reprise 1/10   | FOYERS  | -3 596,90 |
| Total Compte 48631     |         | 23 168,75 |

#### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| Libellé                       | Dossier | Montant  |
|-------------------------------|---------|----------|
| P.C.A.V./SUBV VITI 01-05/2013 | ATELIER | 1 830,94 |
| Ext. Cotisation 7/10 Azema    | ASSO    | 70,00    |
| Total Compte 487              |         | 1 900,94 |

#### ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES

| Libellé                | Dossier | Montant  |
|------------------------|---------|----------|
| C.M.H reclassement pvt | ATELIER | 136,35   |
| COOP. TRAVAILLEURS MER | ATELIER | 1 000,00 |
| Total Compte 4091      |         | 1 136,35 |

#### FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS

| Libellé                        | Dossier | Montant |
|--------------------------------|---------|---------|
| avoir a recevoir doucet=>31/12 | ATELIER | 97,53   |
| Total Compte 4097              |         | 97,53   |

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

| Créances   | Montant brut      | Degré de liquidité |                  |                  |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
|  |                   | A 1 an au +        | A + d' 1 an      | A + de 5 ans     |
| <b>Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)</b> | <b>156 073,68</b> | <b>156 073,68</b>  |                  |                  |
| 41100000 USAGERS (ET ORGAN. PRISE CHARGE)                | 34 359,57         | 34 359,57          |                  |                  |
| 41150000 CLIENTS   | 100 566,71        | 100 566,71         |                  |                  |
| 41610000 USAGERS   | 4 943,58          | 4 943,58           |                  |                  |
| 41820000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR                    | 16 203,82         | 16 203,82          |                  |                  |
| <b>Autres créances clients (4096,4097, etc)</b>          | <b>16 139,97</b>  | <b>16 139,97</b>   |                  |                  |
| 40970000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS                      | 97,53             | 97,53              |                  |                  |
| 46724100 Débiteurs Divers - Rigaud                       | 3 370,81          |                    | 3 370,81         |                  |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                             | 12 671,63         | 12 671,63          |                  |                  |
| <b>Personnel et comptes rattachés</b>                    | <b>200,81</b>     | <b>200,81</b>      |                  |                  |
| 42520000 AVANCES/ACPTES AUX O. H.                        | 200,81            | 200,81             |                  |                  |
| <b>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</b>     | <b>7 878,57</b>   | <b>7 878,57</b>    |                  |                  |
| 43873000 Formation prof.- Dépenses & Rembt               | 2 551,25          | 2 551,25           |                  |                  |
| 43875000 Indemnités Journalières                         | 5 327,32          | 5 327,32           |                  |                  |
| <b>Etat et autres collectivités publiques</b>            | <b>445 355,18</b> | <b>445 355,18</b>  |                  |                  |
| 44338012 Département 12-Frais de séjour                  | 5 358,64          | 5 358,64           |                  |                  |
| 44338030 Département 30-Frais de séjour                  | 138 249,34        | 138 249,34         |                  |                  |
| 44338034 Département 34-Frais de séjour                  | 202 927,01        | 202 927,01         |                  |                  |
| 44338045 Département 45-Frais de séjour                  | 3 578,75          | 3 578,75           |                  |                  |
| 44338097 DPT 97 - FS FOYER VLM                           | 11 130,35         | 11 130,35          |                  |                  |
| 44361000 CNASEA  | 79 851,31         | 79 851,31          |                  |                  |
| 44551000 TVA A DÉCAISSER                                 | 4 230,88          | 4 230,88           |                  |                  |
| 44586000 TAXES SUR CA SUR FACT NON PARVENUES             | 28,90             | 28,90              |                  |                  |
| <b>Autres</b>  |                   |                    |                  |                  |
| <b>Charges constatées d'avance (486)</b>                 | <b>86 792,22</b>  | <b>54 690,59</b>   | <b>19 956,36</b> | <b>12 145,27</b> |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AV.                        | 63 623,47         | 51 093,69          | 5 568,76         | 6 961,02         |
| 48631000 C.C.A/Foyer Villeneuve                          | 23 168,75         | 3 596,90           | 14 387,60        | 5 184,25         |
| <b>Avances et acomptes sur commandes (4091)</b>          | <b>1 136,00</b>   | <b>1 136,00</b>    |                  |                  |
| 4091 Fournis. Avances versées                            | 1 136,00          | 1 136,00           |                  |                  |
|  | <b>713 576,43</b> | <b>681 474,80</b>  | <b>19 956,36</b> | <b>12 145,27</b> |

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

| Dettes   | Montant brut        | Degré de liquidité  |                   |                     |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|  |                     | A 1 an au +         | A + d' 1 an       | A + de 5 ans        |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b> | <b>5 500 195,55</b> | <b>572 811,97</b>   | <b>866 023,16</b> | <b>4 061 360,42</b> |
| 16412900 PRET GNOSSAL 164129                                   | 22 390,57           | 1 075,54            | 4 411,15          | 16 903,88           |
| 16413000 PRET CSSE DEPOTS CONSIGN                              | 107 262,35          | 13 808,90           | 60 166,89         | 33 286,56           |
| 16413500 Emprunt C.D.C (1 000K€)                               | 1 027 226,27        | 51 361,32           | 205 445,28        | 770 419,67          |
| 16416000 PRET CE-C.FONCIER-2.682 k€                            | 2 436 150,11        | 89 399,96           | 357 599,84        | 1 989 150,31        |
| 16417000 PRET CE-C.FONCIER (1 788k€)                           | 1 549 600,00        | 59 600,00           | 238 400,00        | 1 251 600,00        |
| 51216000 CAISSE D'EPARGNE-SIEGE (32636)                        | 357 566,25          | 357 566,25          |                   |                     |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                   | <b>19 616,04</b>    | <b>19 616,04</b>    |                   |                     |
| 16888000 INT. COUR. - AUT EMP & DET ASSIMIL                    | 19 616,04           | 19 616,04           |                   |                     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                | <b>284 302,78</b>   | <b>277 076,03</b>   | <b>580,25</b>     | <b>6 646,50</b>     |
| 40100000 FOURNISSEURS  | 262 863,76          | 255 637,01          | 580,25            | 6646,5              |
| 40810000 FOURNISSEURS-Fact. Non Parvenues                      | 21 439,02           | 21 439,02           |                   |                     |
| <b>Personnel et comptes rattachés</b>                          | <b>196 180,62</b>   | <b>196 180,62</b>   |                   |                     |
| 42110000 REMUN. DUES AU PERSONNEL                              | 1 109,70            | 1 109,70            |                   |                     |
| 42120000 REMUN. DUES AUX O. H.                                 | 49 756,41           | 49 756,41           |                   |                     |
| 42200000 COMITES ENTREPRISE, ETABLISSEMENT                     | 10 722,18           | 10 722,18           |                   |                     |
| 42820000 PROVISIONS CONGES A PAYE                              | 134 592,33          | 134 592,33          |                   |                     |
| <b>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</b>           | <b>341 628,14</b>   | <b>304 967,85</b>   | <b>36 660,29</b>  |                     |
| 43140000 MSA PERSONNEL ENCADREM                                | 65 143,97           | 65 143,97           |                   |                     |
| 43141000 MSA PERSONNEL O H                                     | 28 304,46           | 28 304,46           |                   |                     |
| 43142000 MSA Cotisation Membres Association                    | 724,93              | 724,93              |                   |                     |
| 43149000 FAFSEA-Cotisation 2008 en attente                     | 3 056,78            |                     | 3 056,78          |                     |
| 43149100 MSA RBT TROP PERCU                                    | 33 603,51           |                     | 33 603,51         |                     |
| 43731000 Caisse Malakoff-Mederic Retr./Prév.                   | 97 718,00           | 97 718,00           |                   |                     |
| 43732100 Caisse CHORUM-Prévoyance OH                           | 1 992,69            | 1 992,69            |                   |                     |
| 43732900 Caisse CHORUM-Trop perçu IJ OH                        | 3 059,66            | 3 059,66            |                   |                     |
| 43780000 UNIFAF  | 29 976,07           | 29 976,07           |                   |                     |
| 43782000 GIC (Ex GNOSSAL)                                      | 1 269,53            | 1 269,53            |                   |                     |
| 43820000 CHARGES PR CONGES A PAYE                              | 76 778,54           | 76 778,54           |                   |                     |
| <b>Etat et autres collectivités publiques</b>                  | <b>28 739,11</b>    | <b>28 739,11</b>    |                   |                     |
| 44331012 Reversement Aide sociale-Dépt. 12                     | 7 432,99            | 7 432,99            |                   |                     |
| 44331045 Reversement Aide sociale-Dépt. 45                     | 10 762,65           | 10 762,65           |                   |                     |
| 44587000 TAXES SUR CA SUR FACT A ETABLIR                       | 2 655,47            | 2 655,47            |                   |                     |
| 44710000 TAXES S/SALAIRES P E                                  | 7 603,00            | 7 603,00            |                   |                     |
| 44730000 TAXES VENTE VIN REGIE                                 | 285,00              | 285,00              |                   |                     |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>         | <b>15 484,30</b>    | <b>15 484,30</b>    |                   |                     |
| 40471000 Fourn.d'immo.-Retenue de Garantie                     | 15 484,30           | 15 484,30           |                   |                     |
| <b>Autres dettes</b>   | <b>4 393,57</b>     | <b>4 005,57</b>     | <b>388,00</b>     |                     |
| 41970000 USAGERS (ET CLIENTS), AUTRES AVOIRS                   | 546,94              | 158,94              | 388               |                     |
| 46710000 CREDITEURS DIVERS                                     | 60,00               | 60,00               |                   |                     |
| 46711000 CREDITEURS DIVERS                                     | 1 306,85            | 1 306,85            |                   |                     |
| 46714100 Créiteur Divers - CMCA                                | 2 479,78            | 2 479,78            |                   |                     |
| <b>Produits constatés d'avance (487)</b>                       | <b>1 900,94</b>     | <b>1 900,94</b>     |                   |                     |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AV.                              | 1 900,94            | 1 840,94            | 40,00             | 20,00               |
|  | <b>6 392 441,05</b> | <b>1 420 782,43</b> | <b>903 651,70</b> | <b>4 068 006,92</b> |

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

| Comptes  | Libellés                                   | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution  | Solde à la fin de l'exercice |
|----------|--|------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|
| 10240000 | Apport sans droit de reprise               | 889 695,86                   |              |             | 889 695,86                   |
| 10261500 | Subventions d'équipement - Coll. pub.      | 450 127,57                   | 11 000,00    |             | 461 127,57                   |
| 10630000 | Reserves statutaires ou contractuelles     | 1 029 980,56                 |              |             | 1 029 980,56                 |
| 10682100 | Excédent affecté à l'invest. (Esat)        | 24 952,00                    | 35 802,00    |             | 60 754,00                    |
| 10682200 | Excédent affecté à l'invest. (Entreprise)  | 398 215,08                   |              |             | 398 215,08                   |
| 10682300 | Excédent affecté à l'invest. (Foyer)       | 111 706,01                   |              |             | 111 706,01                   |
| 10686000 | Réserve de compensation                    | 6 866,17                     |              |             | 6 866,17                     |
| 10687000 | Excédent affec. res. compensation ch, amt  |                              | 5 299,00     |             | 5 299,00                     |
| 11000008 | Report à nouveau 2008 - Excédentaire       |                              |              |             |                              |
| 11050000 | Résultat Cumulé à reporter (Association)   | 49 526,47                    |              |             | 49 526,47                    |
| 11410000 | Dépenses refusées/autorité R314-52         | -6 328,17                    |              |             | -6 328,17                    |
| 11410002 | Dépenses 2002 refusées/autorité            | -5 498,03                    |              |             | -5 498,03                    |
| 11410003 | Dépenses 2003 refusées/autorité            | -10 670,56                   |              |             | -10 670,56                   |
| 11410007 | Dépenses 2007 refusées/autorité            | -68 463,00                   |              |             | -68 463,00                   |
| 11410008 | Dépenses 2008 refusées/autorité            | -37 330,00                   |              |             | -37 330,00                   |
| 11510009 | Report à nouveau 2009 - Excédentaire       | 135 436,73                   | 130 132,00   | 135 431,00  | 130 137,73                   |
| 11510010 | Report à nouveau 2010 - Excédentaire       | 278 537,97                   | 111 269,00   | 265 646,00  | 124 160,97                   |
| 11510011 | Report à nouveau 2011 - Excédentaire       |                              | 277 500,72   |             | 277 500,72                   |
| 11511000 | Exc. Affecté en mesure d'expl. Non recond. | 12 439,00                    |              |             | 12 439,00                    |
| 11519000 | Report à nouveau (Solde débiteur)          | -102 011,12                  |              | -23 934,85  | -78 076,27                   |
| 11519006 | Report à nouveau 2006 - Déficitaire        | -11 274,00                   |              | -11 274,00  |                              |
| 11519008 | Report à nouveau 2008 - Déficitaire        |                              | -72 781,41   |             | -72 781,41                   |
| 11519010 | Report à nouveau 2010 - Déficitaire        | -170 338,41                  |              | -170 338,41 |                              |
| 11519011 | Report à nouveau 2011 - Déficitaire        |                              | -136 948,46  |             | -136 948,46                  |
| 11620000 | Dépenses pour congés payés                 | -36 063,24                   | -14 466,00   | -9 744,00   | -40 785,24                   |
| 13110000 | SUBV. SAUV CATHE 1E TR                     | 252 000,00                   |              |             | 252 000,00                   |
| 13980000 | AUTRES SUBVENTIONS                         | -28 800,00                   | -7 200,00    |             | -36 000,00                   |
| 14120000 | Prov. Réglementée-Couverture du BFR        | 236 759,61                   |              |             | 236 759,61                   |
| 14861000 | PROV REGL : RES. PLUS-VAL. NET. A. I       | 1 352,18                     |              | 528,60      | 823,58                       |
|          |  | 3 400 818,68                 | 339 606,85   | 186 314,34  | 3 554 111,19                 |

Ventilation des résultats entre gestion propre et gestion contrôlée

| Résultats Comptable    | 2012             | 2011              |
|------------------------|------------------|-------------------|
| ESAT                   | 17 610,70        | 45 881,86         |
| FOYER(S)               | -6 496,95        | 80 204,40         |
| Total Gestion contrôlé | 11 113,75        | 126 086,26        |
| ATELIERS               | 6 205,58         | 23 934,85         |
| ASSOCIATION            | 30 836,30        | 20 595,75         |
| Total Gestion propre   | 37 041,88        | 44 530,60         |
|                        | <b>48 155,63</b> | <b>170 616,86</b> |

## EFFECTIF AU 31/12 EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

| CATEGORIES                      | E.T.P. Au 31/12 |
|---------------------------------|-----------------|
| Cadres                          | 5,95            |
| Non Cadres - CDI                | 48,1            |
| Non Cadres - CDD                | 6               |
| C.A.E.                          | 1,14            |
| Sous-total personnel encadrants | 61,19           |
| Travailleurs handicapés         | 83,2            |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>144,39</b>   |