

République Française  
Département de l'Hérault  
**COMMUNAUTÉ DE COMMUNES VALLÉE DE L'HÉRAULT**

~~~~~  
**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE - Réunion du : lundi 16 décembre 2013**  
~~~~~

**REPRISE DES IMMOBILISATIONS ET DE L'EXCÉDENT DE TRÉSORERIE  
ASSOCIATION "CHRYSALIDES ET PAPILLONS" DE SAINT-ANDRÉ-DE-SANGONIS.**

Le Conseil communautaire de la Communauté de communes Vallée de l'Hérault s'est réuni ce jour, lundi 16 décembre 2013 à 18h00 à la Salle du Conseil communautaire, sous la présidence de M. Louis VILLARET, Président de la communauté de communes.

Etaient présents ou représentés :

M. Philippe SALASC, M. Jean-Pierre VANRUYSKENSVELDE, M. Georges PIERRUGUES, M. Michel SAINTPIERRE, M. Maurice DEJEAN, M. Jean-Marcel JOVER, Mme Sylvie CONTRERAS, Mme Anne-Marie DEJEAN, Mme Maguelonne SUQUET, M. Robert POUJOL, M. Gérard CABELLO, M. Eric CORBEAU, M. Jean-Pierre DURET, M. Claude CARCELLER, M. Bernard JEREZ, M. Louis VILLARET, M. André YVANEZ, M. Jacques DONNADIEU, Mme Martine BONNET, M. Bernard DOUYSSSET, M. Jean-Pierre PECHIN, M. Jean-Pierre GABAUDAN, M. Franck DELPLACE, M. Michel COUSTOL, M. Robert SIEGEL, M. Jean-François RUIZ, Mme Fabienne GALVEZ, M. Jean-Pierre BERTOLINI, M. Jacky GALABRUN, M. Eric PALOC, M. Pascal DELIEUZE, Madame Danielle MORALES, Madame Monique GIBERT, Mme Florence QUINONERO -M. Alain CALAS suppléant de Mme Marie-Claude BEDES, M. Bernard CAUMEIL suppléant de M. Daniel REQUIRAND, M. Jean FABRE suppléant de Mme Agnès CONSTANT

Procurations :

M. Christian LASSALVY à Mme Maguelonne SUQUET, M. René GOMEZ à M. Jean-Marcel JOVER, M. Jean Pierre VANLUGGENE à M. Claude CARCELLER, M. Jean-Claude MARC à M. Jacques DONNADIEU

Excusés :

M. Jérôme CASSEVILLE, M. Frédéric GREZES, M. David CABLAT, Mme Catherine DOUCE

Absents :

Mme Marie-Agnès VAILHE-SIBERTIN-BLANC, M. Sébastien LAINE

|             |               |              |                                     |
|-------------|---------------|--------------|-------------------------------------|
| Quorum : 25 | Présents : 37 | Votants : 41 | Pour 41<br>Contre 0<br>Abstention 0 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------------------------|



Agissant conformément aux dispositions des articles du Code général des collectivités territoriales et en particulier ses articles L 52 14-1

Agissant conformément aux dispositions de son règlement intérieur.

Vu l'arrêté préfectoral n° 2012-I-1607 du 19 juillet 2012 portant modification des statuts de la Communauté de communes Vallée de l'Hérault, compétence Petite enfance, enfance et jeunesse ;

Vu la définition de la compétence enfance-jeunesse ;

Vu la décision du conseil d'administration de l'association du 5 mars 2012 exprimant le souhait d'un transfert de gestion de la crèche vers la CCVH ;

Vu l'assemblée générale extraordinaire de l'association du 31 août 2012 actant le transfert de gestion de la crèche au 1<sup>er</sup> septembre 2012 ;

Vu l'assemblée générale de l'association du 25 juin 2013 approuvant les comptes de l'association pour l'année 2012 et autorisant son Président à régler le sort des biens mobiliers et l'excédent de trésorerie dans le cadre de la reprise de l'activité d'accueil du jeune enfant par la CCVH ;

Vu la délibération du Conseil communautaire du 24 septembre 2012 actant la reprise en régie des activités associatives via la modification du tableau des effectifs ;

Vu le Code général des collectivités territoriales (CGCT), notamment ses articles L2122-21 et L5211-2 du CGCT ;

Vu la délibération du 21 novembre 2011 par laquelle le Conseil communautaire a proposé la modification des statuts de la Communauté de communes dans le domaine de la « Petite enfance, enfance et Jeunesse »,

Vu que cette prise de compétence a été approuvée par les conseils municipaux des communes membres, puis actée par arrêté préfectoral n° 2012-I-1607 du 19 juillet 2012,

Vu que suite à la volonté exprimée par les associations gestionnaires de l'accueil des jeunes enfants sur le territoire intercommunal, et notamment l'association « Chrysalides et Papillons » à St-André-de-Sangonis, ces structures d'accueil ont fait l'objet d'une reprise en régie par la communauté de communes,

Considérant qu'il s'agit de finaliser les dernières modalités financières de cette reprise,


**Le Conseil communautaire de la communauté de communes Vallée de l'Hérault,  
APRES EN AVOIR DELIBERE,**

Le quorum étant atteint

## DÉCIDE

**à l'unanimité des suffrages exprimés,**

- d'approuver les termes de la convention ci-annexée, consistant dans la reprise par la communauté de communes des immobilisations de l'association "Chrysalides et Papillons" à l'euro symbolique et de l'excédent de trésorerie pour un montant de 75 522,42 € euros ;
- d'autoriser Monsieur le Président à signer ladite convention ainsi que toutes les pièces y afférentes.

|   |  |
|---|--|
| <p>Transmission au Représentant de l'Etat<br/>N° 919 le 17/12/13<br/>Publication le 17/12/13<br/>Notification le<br/>DÉLIBÉRATION CERTIFIÉE EXÉCUTOIRE<br/>Gignac, le 17/12/13<br/>Identifiant de l'acte : 034-243400694-20131216-lmc165025-DE-I-I<br/>Le Président de la communauté de communes<br/>Signé : Louis VILLARET</p> | <p>Le Président de la communauté de communes</p>  <p>Louis VILLARET</p> |
|---|--|

**ENREGISTRÉ LE**

**17 DEC. 2013**

**SOUS PRÉFECTURE  
DE LODEVE (34)**

**Convention de reprise des biens mobiliers et de l'excédent de trésorerie**  
*Dans le cadre de la reprise de l'activité de l'association « Chrysalides et Papillons » par la*  
*Communauté de communes Vallée de l'Hérault*

**Etablie contradictoirement entre :**

**D'une part, l'association « Chrysalides et Papillons », représentée par sa présidente, Madame MARQUES Isabelle, dûment habilitée, ci-après désignée « l'association»**

**Et,**

**D'autre part, la Communauté de communes Vallée de l'Hérault, représentée par son président, Monsieur VILLARET Louis, dûment habilité à l'effet des présentes, ci-après désigné « la CCVH ».**

**Vu** l'arrêté préfectoral du 19 juillet 2012 portant modification des statuts de la Communauté de Communes Vallée de l'Hérault, compétence Petite enfance, enfance et jeunesse ;

**Vu** la définition de la compétence enfance-jeunesse,

**Vu** la décision du conseil d'administration de l'association du 5 mars 2012 exprimant le souhait d'un transfert de gestion de la crèche vers la CCVH ;

**Vu** l'assemblée générale extraordinaire de l'association du 31 août 2012 actant le transfert de gestion de la crèche au 1<sup>er</sup> septembre 2012 et le transfert du fond de roulement vers la CCVH;

**Vu** l'assemblée générale de l'association du 25 juin 2013 approuvant les comptes de l'association pour l'année 2012 et autorisant sa présidente à régler le sort des biens mobiliers et l'excédent de trésorerie dans le cadre de la reprise de l'activité d'accueil du jeune enfant par la CCVH ;

**Vu** la délibération du conseil communautaire du 24 septembre 2012 actant la reprise en régie des activités associatives via la modification du tableau des effectifs ;

**Vu** la délibération du conseil communautaire du 16 décembre 2013 autorisant le président à régler les affaires relatives à la reprise des biens mobiliers et l'excédent de trésorerie des associations dans le cadre de la reprise en régie directe des activités associatives d'accueil du jeune enfant ;

## **Article 1<sup>er</sup> – Objet**

La présente convention a pour objet de définir la liste des biens qui font l'objet d'une reprise par la CCVH dans le cadre de l'activité de gestion des structures d'accueil du jeune enfant. Cette reprise concerne les biens mobiliers de la structure d'accueil située sur la commune de Saint-André-de-Sangonis.

La convention a également pour objet de régler le sort de l'excédent de trésorerie de l'association.

En tout état de cause, la convention n'a pas pour objet d'organiser la transmission universelle du patrimoine de l'association vers la CCVH.

## **Article 2 – Conditions de reprise**

### **2.1 Actifs transférés - immobilisations :**

L'association transfère à l'euro symbolique à la CCVH, qui les accepte, les biens mobiliers antérieurement acquis et nécessaires à l'activité d'accueil du jeune enfant. Ces biens sont acceptés par la CCVH en l'état où ils se trouvaient au moment de la signature des présentes et deviennent l'entière propriété de la CCVH.

Ces biens mobiliers correspondent à un actif net comptable de 15 388.48 € au 31/08/2012 (cf. article 3).

La CCVH fera ensuite son affaire du remplacement des biens devenues obsolètes/détériorés, tout comme les achats nouveaux de mobiliers nécessaires à l'exécution du service public.

### **2.2 Actif net transféré et excédent d'exercice :**

L'association transfère à la CCVH un actif net au 31 aout 2012 de 72 909.16 euros. Cet actif net correspond aux éléments d'actif transmis sous déduction des éléments de passif transmis relatifs à l'activité de la structure d'accueil et arrêté à la date du transfert.

A la date de signature de la convention, l'association s'engage à procéder à un virement de son compte de trésorerie au bénéfice de la CCVH pour un montant de 75 522.42 euros, selon le détail présenté à l'article 4.

L'association atteste, que la somme est disponible sur un compte de trésorerie et qu'à la signature de cette convention par les deux parties, un virement au bénéfice de la Communauté de Communes de la Vallée de l'Hérault sera réalisé.

La présente reprise sera constatée comptablement par les Trésoriers de Gignac et de Clermont l'Hérault.

## **Article 3 - Description de la valeur nette des immobilisations transférées**

## CHRYSLIDES ET PAPILLONS

### Liste des immobilisations

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

| Désignation              | Date d'achat | Prix d'achat | Mode | Durée en mois | Cumul Linéaire | Cumul Dégressif    | Cumul Dérogatoire | Cumul Amortissement | Cumul Dépréciation | Cumul Reprise | Valeur Nette Comptable |
|--------------------------|--------------|--------------|------|---------------|----------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| <i>Compte n° 21541</i>   |              |              |      |               |                | <i>au 31/08/12</i> |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000001                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| SOFT EAU OMOSEUR         | 12/12/2006   | 2 104,96 L   |      | 60            | 2 104,96       | 2 104,96           |                   | 2 104,96            |                    |               |                        |
| IM000008                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| SAB COMPUTER             | 26/11/2009   | 646,00 L     |      | 36            | 646,00         | 595,18             |                   | 646,00              |                    |               |                        |
| IM000009                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| ABELIUM POINTEUSE        | 06/08/2010   | 997,46 L     |      | 36            | 798,90         | 687,77             |                   | 798,90              |                    |               | 198,56                 |
| IM000012                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| IMPRIMANTE MULTIFONCTION | 07/11/2011   | 579,99 L     |      | 36            | 222,33         | 157,71             |                   | 222,33              |                    |               | 357,66                 |
| IM000013                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| LAVE VAISSELLE           | 12/12/2011   | 2 451,80 L   |      | 60            | 516,24         | 352,34             |                   | 516,24              |                    |               | 1 935,56               |
| IM000014                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| LAVE LINGE               | 14/12/2011   | 2 691,00 L   |      | 60            | 563,62         | 383,73             |                   | 563,62              |                    |               | 2 127,38               |
| IM000015                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| SECHE LINGE              | 09/08/2012   | 2 376,45 L   |      | 36            | 312,46         | 49,56              |                   | 312,46              |                    |               | 2 063,99               |
| IM000016                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| ROBOT KENWOOD            | 29/08/2012   | 1 239,00 L   |      | 36            | 139,96         | 3,36               |                   | 139,96              |                    |               | 1 099,04               |
| IM000017                 |              |              |      |               |                |                    |                   |                     |                    |               |                        |
| ACPL 30                  | 31/08/2012   | 584,84 L     |      | 36            | 65,52          | 2,05               |                   | 65,52               |                    |               | 519,32                 |
| <b>Total 21541</b>       |              | 13 671,50    |      |               | 5 369,99       | 4 336,66           |                   | 5 369,99            |                    |               | 8 301,51               |

*Compte n° 2181*

Convention de reprise des biens mobiliers et de l'excédent de trésorerie *Multi-accueil « Chrysalides et Papillons »*

*Sise sur la commune de Saint-André-de-Sangonis*

## CHRYSALIDES ET PAPILLONS

### Liste des immobilisations

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

| Désignation                  | Date d'achat | Prix d'achat | Mode | Durée en mois | Cumul Linéaire | Cumul Dégressif      | Cumul Dérogatoire | Cumul Amortissement | Cumul Dépréciation | Cumul Reprise | Valeur Nette Comptable |
|------------------------------|--------------|--------------|------|---------------|----------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| IM000002                     |              |              |      |               |                | <i>au 31/08/2012</i> |                   |                     |                    |               |                        |
| ATELIER 19 STORES ENROULEURS | 01/01/2007   | 4 919,06     | L    | 60            | 4 919,06       | 4 919,06             |                   | 4 919,06            |                    |               |                        |
| IM000003                     |              |              |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| MR BRICOLAGE CHALET          | 02/07/2007   | 1 529,00     | L    | 60            | 1 527,97       | 1 527,97             |                   | 1 527,97            |                    |               | 1,03                   |
| IM000004                     |              |              |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| DAVID STEINFELD AIRE DE JEUX | 27/07/2007   | 9 448,40     | L    | 60            | 9 448,40       | 9 448,40             |                   | 9 448,40            |                    |               |                        |
| IM000011                     |              |              |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| L'ART DE FER PERGOLA         | 22/05/2011   | 3 000,00     | L    | 60            | 965,00         | 764,45               |                   | 965,00              |                    |               | 2 035,00               |
| IM000018                     |              |              |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| BASEVILLE STORES             | 31/08/2012   | 2 350,14     |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| IM000019                     |              |              |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| MET ENERGIE                  | 31/08/2012   | 1 466,92     |      |               |                |                      |                   |                     |                    |               |                        |
| <b>Total 2181</b>            |              | 22 713,52    |      |               | 16 860,43      | 16 659,88            |                   | 16 860,43           |                    |               | 2 036,03               |
| <b>Total général</b>         |              | 36 385,02    |      |               | 22 230,42      | 20 996,54            |                   | 22 230,42           |                    |               | 10 337,54              |

*Valeur nette comptable au 31/08/2012*

*36 385,02 - 20 996,54 = 15 388,48 €*





**KPMG Entreprises**  
**Secteur non marchand**  
Languedoc Cévennes  
Parc EUREKA 251 rue Euclide  
CS 79516  
34960 Montpellier Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**“Chrysalides et Papillons”**  
**Association de Loi 1901**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**  
**“Chrysalides et Papillons”**  
**Association de Loi 1901**  
**Maison de la petite enfance - 19, rue des Aigues vives - 34725**  
**Saint André de Sangonis**  
*Ce rapport contient 10 pages*  
**Référence : fg.bi.2406**



**KPMG Entreprises**  
**Secteur non marchand**  
Languedoc Cévennes  
Parc EUREKA 251 rue Euclide  
CS 79516  
34960 Montpellier Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 10  
Site internet : www.kpmg.fr

## **“Chrysalides et Papillons” Association de Loi 1901**

Siège social : Maison de la petite enfance - 19, rue des Aigues vives - 34725 Saint André de Sangonis

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons établi en date du 10 Juin 2013 un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder à la vérification des comptes annuels et du rapport de gestion, ceux-ci n'ayant pas été établis dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 21 Juin 2013, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Chrysalides et Papillons », 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 votre 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 à l'exception du point décrit dans le paragraphe suivant ; 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.

L'assemblée générale extraordinaire de l'association a approuvé, en date du 31 août 2012, le principe du transfert de sa structure d'accueil petite enfance à la Communauté de communes Vallée de l'Hérault, à effet au 1<sup>er</sup> septembre 2012.

L'actif net transféré de cet établissement, sur la base de la situation comptable au 31 août 2012 établie par l'association, s'élève à 72 909 €, compte tenu du déficit de 45 675 € enregistré sur les 8 mois d'exploitation en 2012 par l'association.

En l'absence de convention écrite, nous n'avons pas l'assurance de l'accord contradictoire des parties sur le montant de l'actif net transféré de 72 909 €.

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

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier, le 24 juin 2013

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Florence Gabriel

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

| LIBELLES                                       | ACTIF BRUT    | AMORTISSEMENTS<br>& PROVISIONS | ACTIF NET     |                |
|--|---------------|--------------------------------|---------------|----------------|
|  |               |                                | 2012          | 2011           |
| <b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>                 |               |                                |               |                |
| Immobilisations incorporelles                  |               |                                |               |                |
| Immobilisations corporelles                    |               |                                |               | 10 238         |
| Terrain  |               |                                |               |                |
| Constructions                                  |               |                                |               | 6 368          |
| Installations, matériel & outillage techniques |               |                                |               | 3 870          |
| Autres immobilisations corporelles             |               |                                |               |                |
| Immobilisations corporelles en cours           |               |                                |               |                |
| Immobilisations financières                    | 698           |                                | 698           | 323            |
| <b>TOTAL I</b>                                 | <b>698</b>    |                                | <b>698</b>    | <b>10 561</b>  |
| <b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>                  |               |                                |               |                |
| Stocks & En-cours                              |               |                                |               |                |
| Avances & acomptes versés sur commandes        |               |                                |               | 8 871          |
| Créances familles et comptes rattachés         |               |                                |               | 64 946         |
| Autres créances                                | 64            |                                | 64            |                |
| Disponibilités                                 | 88 574        |                                | 88 574        | 128 371        |
| <b>TOTAL II</b>                                | <b>88 638</b> |                                | <b>88 638</b> | <b>202 188</b> |
| <b><u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u></b>      |               |                                |               |                |
| <b><u>TOTAL GENERAL I + II + III</u></b>       | <b>89 336</b> |                                | <b>89 336</b> | <b>212 749</b> |

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

| LIBELLE  | 2012          | 2011           |
|--|---------------|----------------|
| <b><u>FONDS PROPRES</u></b>                    |               |                |
| Fonds associatif sans droit de reprise         | 5 672         | 23 091         |
| Réserves                                       |               |                |
| Report à nouveau                               |               | 104 026        |
| Résultat de l'exercice                         | 865           | 21 566         |
| <b>TOTAL I</b>                                 | <b>6 536</b>  | <b>148 683</b> |
| <b><u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</u></b>     |               | 194            |
| <b>TOTAL II</b>                                |               | <b>194</b>     |
| <b><u>DETTES</u></b>                           |               |                |
| Emprunts & dettes assimilées                   |               |                |
| Avances & acomptes reçus sur commandes         |               |                |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés        |               | 17 809         |
| Dettes fiscales & sociales                     | 82 799        | 46 062         |
| Autres dettes                                  |               |                |
| <b>TOTAL III</b>                               | <b>82 799</b> | <b>63 871</b>  |
| <b><u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u></b>      |               |                |
| <b><u>TOTAL GENERAL I + II + III +IV+V</u></b> | <b>89 336</b> | <b>212 749</b> |

**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

| LIBELLE                                      | 2012           | 2011           |
|--|----------------|----------------|
| <b>RECETTES</b>                              |                |                |
| Prestations de services                      | 50 862         | 69 841         |
| Produits des activités annexes               | 2 223          | 2 689          |
| Subventions de fonctionnement                | 195 151        | 316 752        |
| Autres produits                              | 17 279         | 18 561         |
| <b>TOTAL I</b>                               | <b>265 515</b> | <b>407 842</b> |
| <b>DEPENSES</b>                              |                |                |
| Achats                                       | 19 519         | 27 763         |
| Services extérieurs                          | 28 681         | 26 160         |
| Impôts, taxes & versements assimilés         | 13 455         | 12 408         |
| Charges de personnel                         | 247 643        | 334 863        |
| Autres charges de gestion courante           | 1              | 7              |
| <b>TOTAL II</b>                              | <b>309 299</b> | <b>401 201</b> |
| Dotations aux amortissements & provisions    | 2 867          | 4 571          |
| Reprise dotations aux Amortissements & Prov. |                |                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION TOTAL I - II</b>  | <b>-46 651</b> | <b>2 069</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                    |                |                |
| Produits financiers                          | 496            | 566            |
| Charges financières                          | 16             | 125            |
| <b>TOTAL III</b>                             | <b>481</b>     | <b>441</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                 |                |                |
| Produits exceptionnels                       | 48 219         | 19 535         |
| Charges exceptionnelles                      | 1 185          | 479            |
| <b>TOTAL IV</b>                              | <b>47 035</b>  | <b>19 055</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-)</b>  | <b>865</b>     | <b>21 566</b>  |

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Les Etats Financiers de l'Association se composent :

- du bilan,
- du compte de résultat,
- de l'annexe.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement 99-03 et ses règlements modifiés ainsi que le règlement 99-01 applicable aux associations.

Faits marquants de l'exercice :

Par délibération du Conseil Communautaire du 26 octobre 2010, la Communauté de Communes a pris la compétence petite enfance sur le territoire de la Vallée de l'Hérault et a complété ses statuts par délibération du 21 novembre 2011, en intégrant de nouvelles actions relatives à la petite enfance avec en l'occurrence la gestion d'équipements d'accueil de jeunes enfants et la substitution aux communes dans l'accompagnement des équipements d'accueil du jeune enfant associatifs à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2012. Elle a ainsi proposé de gérer en régie directe l'établissement multi accueil de jeunes enfants Chrysalides et Papillons à la date du 1<sup>er</sup> septembre 2012.

Par Assemblée Générale Extraordinaire du 31 août 2012, l'association Chrysalides et Papillons a donné son accord pour le transfert de gestion de la structure multi accueil, au 1<sup>er</sup> septembre 2012, à la Communauté de Communes de la Vallée de l'Hérault.

Un protocole relatif au transfert est en cours de finalisation entre les parties concernées précisant les modalités du transfert de l'ensemble des salariés de l'association au 1<sup>er</sup> septembre 2012 et le montant de l'actif net transféré de l'établissement d'accueil de l'association. Sur la base d'un bilan et compte de résultat de l'établissement arrêté au 31/08/2012, l'actif net transféré se détaille comme suit :

Actifs transférés :

|   |                     |
|---|---------------------|
| - immobilisations nettes                                  | 15 388,48 €         |
| - créances familles                                       | 6 394,44 €          |
| - autres créances   | 81 589,24 €         |
| - comptes de régularisation (charges constatées d'avance) | 2 445,87 €          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>105 818,03 €</b> |

Passifs transférés :

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| - Réserves et report à nouveau | 143 062,52 €        |
| - Déficit du 01/01 au 31/08/12 | -45 675,45 €        |
| - Dettes fournisseurs          | 12 506,62 €         |
| - Dettes sociales et fiscales  | 46 400,56 €         |
| - Autres dettes                | 22 432,94 €         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>178 727,19 €</b> |

Actif net transféré **72 909,16 €**

Il découle de cette opération les éléments suivants:

Le compte de résultat retrace les 8 mois d'activité de l'établissement sous gestion de l'association se soldant par un déficit de 45 675,45 €. Ce déficit est transféré à la CCVH le 31/08/2012. Ce transfert est constaté en compte 770.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

### 1 - Immobilisations

|                                    | Solde au début de l'exercice | Augmentation    | Diminution (*)   | Solde à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| <b>Immobilisations corporelles</b> |                              |                 |                  |                              |
| Matériel et outillage              | 9 471,21                     | 4 200,29        | 13 671,50        |                              |
| Installations générales            | 18 896,46                    | 3 817,06        | 22 713,52        |                              |
| <b>Immobilisations financières</b> |                              |                 |                  |                              |
| Autres formes de participation     | 167,72                       |                 |                  | 167,72                       |
| Dépôts et cautionnements           | 155,00                       | 530,00          | 155,00           | 530,00                       |
|                                    | <b>28 690,39</b>             | <b>8 547,35</b> | <b>36 540,02</b> | <b>697,72</b>                |

(\*) les immobilisations corporelles étant reprises par la CCVH au 1er septembre 2012

### 2 - Amortissements

|                                    | Solde au début de l'exercice | Augmentation    | Diminution       | Solde à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| <b>Immobilisations corporelles</b> |                              |                 |                  |                              |
| Matériel et outillage              | 3 103,27                     | 1 233,39        | 4 336,66         |                              |
| Installations générales            | 15 026,07                    | 1 633,81        | 16 659,88        |                              |
|                                    | <b>18 129,34</b>             | <b>2 867,20</b> | <b>20 996,54</b> |                              |

### 3 - Etat des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES |              |        |        |
|-------------------|--------------|--------|--------|
| Type              | Montant      | < 1 an | > 1 an |
| CPAM              | 63,83        | x      |        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>63,83</b> |        |        |

| ETAT DES DETTES |                  |        |        |
|-----------------|------------------|--------|--------|
|                 | Montant          | < 1 an | > 1 an |
| CCVH            | 82 799,45        | x      |        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>82 799,45</b> |        |        |

### 4 - Charges à payer et produits à recevoir

NEANT

### 5 - Prestation de Service Unique

| INSTITUTIONNELS                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Heures facturées CAF                | 34 978            |
| Heures facturées MSA                | 772               |
| <b>Total heures facturées</b>       | <b>35 750</b>     |
| Participation familles CAF          | 49 395,25         |
| Participation familles MSA          | 1 466,82          |
| <b>Total participation familles</b> | <b>50 862,07</b>  |
| <b>PSU CAF</b>                      | <b>105 763,87</b> |
| <b>PSU MSA</b>                      | <b>1 960,91</b>   |

## 6 - Fonds propres de l'association

| Libellé                       | Solde au début de l'exercice | Augmentation (*) | Diminution        | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| Apports sans droit de reprise | 23 091,47                    |                  | 23 091,47         |                              |
| Report à nouveau (créditeur)  | 104 026,23                   | 21 565,78        | 119 920,23        | 5 671,78                     |
| Report à nouveau (débitéur)   |                              |                  |                   |                              |
| Résultat de l'exercice (*)    | 21 565,78                    | 864,52           | 21 565,78         | 864,52                       |
|                               | <b>148 683,48</b>            | <b>22 430,30</b> | <b>164 577,48</b> | <b>6 536,30</b>              |

(\*) Conformément à l'Assemblée Générale du 30 juin 2012

## 7 - Répartition des charges et produits d'exploitation

| <b>Charges d'exploitation</b>                             |                   |                |
|---|-------------------|----------------|
| Achats  | 19 518,65         | 6,31%          |
| Services extérieurs                                       | 28 681,00         | 9,27%          |
| Impôts, taxes & versements assimilés                      | 13 455,00         | 4,35%          |
| Charges de personnel                                      | 247 643,27        | 80,07%         |
| Autres charges de gestion courante                        | 0,76              | 0,00%          |
| <b>Total</b>  | <b>309 298,68</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>Produits d'exploitation</b>                            |                   |                |
| Ressources propres (cotisations, prestations de services) | 50 862,07         | 19,16%         |
| Produits des activités annexes                            | 2 223,01          | 0,84%          |
| Subvention mairie   | 70 763,00         | 26,65%         |
| Subvention Cnasea   | 16 683,47         | 6,28%          |
| PSU   | 107 724,78        | 40,57%         |
| Autres subventions de fonctionnement                      |                   |                |
| Autres produits   | 17 279,00         | 6,51%          |
| <b>Total</b>  | <b>265 515,33</b> | <b>100,00%</b> |

## 8 - Personnel de l'association

| Catégories                    | Effectif moyen en début d'exercice | Augmentation | Diminution (*) | Effectif en fin d'exercice |
|-------------------------------|------------------------------------|--------------|----------------|----------------------------|
| Contrats à durée indéterminée | 10                                 |              | 10             |                            |
| Contrats à durée déterminée   | 4                                  |              | 4              |                            |
|                               | 14                                 |              | 14             |                            |

(\*) L'ensemble des salariés ayant été repris par la CCVH au 1er septembre 2012

## 9 - Contributions en nature

Convention de mise à disposition des locaux gratuits en date du 3 avril 2007 pour une durée de 3 ans, renouvelable par tacite reconduction, sauf préavis de 6 mois

|  |  |                 |
|--|--|-----------------|
| Superficie des locaux :                                    | 380 m <sup>2</sup> + 1000 m <sup>2</sup> de jardin |                 |
| Valeur locative annuelle :                                 |  | 8 806 €         |
| Energie (eau, électricité, chauffage)                      |  | 6 787 €         |
| Personnel détaché  |  | 3 310 €         |
| Autres avantages (entretien photocopies)                   |  | 371 €           |
| <b>Charges supplétives mairie (arrêtées au 31/08/2012)</b> |  | <b>19 274 €</b> |

### 10 - Informations diverses

\* Loi sur le volontariat et le travail éducatif du 23 mai 2006 \*

Les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne perçoivent ni rémunération directe ou indirecte, ni avantage en nature

### 11 - Comptes de résultat

| COMPTE DE RESULTAT ETABLISSEMENT EAJE AU 31/12/2012 |                   |                   |                              |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| CHARGES   | 2012              | 2011              | PRODUITS                     | 2012              | 2011              |
| Achats  | 19 518,65         | 27 763,42         | Prestations de service       | 158 586,85        | 234 008,81        |
| Charges externes                                    | 26 366,33         | 24 656,55         | Total Subventions            | 86 663,47         | 151 821,05        |
| I&T pour frais de personnel                         | 13 455,00         | 12 408,00         | Cotisations des adhérents    | 17 186,90         | 18 383,92         |
| Charges de personnel                                | 247 585,55        | 334 863,04        | Produits de gestion courante | 6,06              | 165,81            |
| Charges de gestion courante                         | 0,76              | 6,75              | Reprise sur provisions       |                   | 10,89             |
| Amortissements et provisions                        | 2 867,20          | 4 571,36          | Produits financiers          | 331,51            | 565,80            |
| Charges financières                                 | 15,82             | 124,71            | Produits exceptionnels       | 2 543,58          | 19 534,58         |
| Charges exceptionnelles                             | 1 184,51          | 479,33            |                              |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                            | <b>310 993,82</b> | <b>404 873,18</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>    | <b>265 318,37</b> | <b>424 490,86</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                       |                   |                   | <b>-45 675,45</b>            |                   | <b>19 617,70</b>  |

| COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION AU 31/12/2012 |                 |                 |                            |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| CHARGES                                      | 2012            | 2011            | PRODUITS                   | 2012            | 2011            |
| Salaire C. Balp                              | 363,81          |                 | Subvention mairie St André | 763,00          | 763,00          |
| Cadeaux personnel                            | 48,80           | 583,73          | Adhésions                  | 1 450,00        | 1 565,00        |
| Vide grenier                                 | 499,60          | 390,00          | Vide grenier               | 773,01          | 1 123,81        |
| Missions, réception                          | 395,36          | 550,00          | Produits financiers        | 164,90          |                 |
| Cadeaux Noël et spectacle                    | 767,09          |                 | Produits divers            | 86,04           |                 |
| Frais divers                                 | 121,29          |                 |                            |                 |                 |
| Frais bancaires                              | 176,48          |                 |                            |                 |                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                     | <b>2 372,43</b> | <b>1 503,73</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>3 236,95</b> | <b>3 451,81</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                |                 |                 | <b>864,52</b>              |                 | <b>1 948,08</b> |

### 13 - Compte Communauté de Communes Vallée de l'Hérault

|   |             |
|---|-------------|
| Actif net transféré   | 72 909,16 € |
| Paiements et encaissements pour le compte de la CCVH entre le 01/09/2012 et le 31/12/2012 | 9 890,29 €  |
| Dette au 31/12/2012   | 82 799,45 € |

## ATTESTATION

Je soussigné Louis VILLARET, Président de la Communauté de communes Vallée de l'Hérault, atteste que, en accord avec la délibération 545 du 21 novembre 2011 modifiant les statuts de la Communauté de communes dans le cadre de la compétence Petite Enfance, le personnel de l'Association Chrysalides et Papillons à Saint André de Sangonis a été transféré à la Communauté de communes Vallée de l'Hérault le 01<sup>er</sup> septembre 2012.

En accord avec la délibération 704 du 24 septembre 2012 modifiant le tableau des effectifs, voici la liste du personnel transféré au sein de la Communauté de communes :

| Civilité | Prénom       | Nom         | Fonction                   | Grade / type d'emploi                  |
|----------|--------------|-------------|----------------------------|--|
| Madame   | Elisabeth    | ARBEFEUILLE | Responsable qualité de vie | Auxiliaire de puériculture de 1ère cl. |
| Madame   | Cécile       | AUDRIN      | Assistante petite enfance  | Adjoint d'animation de 2ème cl.        |
| Madame   | Nathalie     | BORIN       | Responsable pédagogique    | Educatrice de jeunes enfants           |
| Madame   | Hélène       | CINESI      | Remplaçante polyvalente    | CAE                                    |
| Madame   | Sophie       | COSTE       | Directrice                 | Educatrice de jeunes enfants           |
| Madame   | Rachel       | CRAIG       | Directrice adjointe        | Attachée sanitaire et social           |
| Madame   | Danielle     | CROCI       | Responsable entretien      | Adjoint technique de 2ème cl.          |
| Madame   | Catherine    | DEAU        | Secrétaire                 | CAE                                    |
| Madame   | Hoda         | ELJELALI    | Aide maternelle            | CAE                                    |
| Madame   | Marlon       | GAL         | Aide-Maternelle            | CAE                                    |
| Madame   | Inès         | NOGUERA     | Assistante petite enfance  | Adjoint d'animation de 2ème cl.        |
| Madame   | Marie-Pierre | POUJADE     | Responsable qualité de vie | Adjoint d'animation de 2ème cl.        |
| Monsieur | Olivier      | SALFATI     | Responsable cuisine        | Adjoint technique de 2ème cl.          |
| Madame   | Magali       | VICTORIA    | Responsable pédagogique    | Educatrice de jeunes enfants           |

En foi de quoi la présente attestation est délivrée, pour servir et valoir ce que de droit.

Fait à Gignac, le 27 mai 2013