

**AEP SERVICE JEUNESSE**  
**OGEC ECOLE DE LA SALLE**

**2 RUE DES FRERES**

**31820 PIBRAC**

**No SIRET : 7768282380019**  
**CODE APE :**



**BILAN AU 31.08.08**

**SOMMAIRE**

Page

**DOCUMENTS RÉGIME ASSOCIATIF**

**BILAN ACTIF (associations)**

1

**BILAN PASSIF (associations)**

2

**COMPTE DE RESULTAT (associations)**

3

## BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
		31.08.08			31.08.07
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
	DUREE DE L'EXERCICE	12	mois		
	DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois		
<b>ACTIF</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	624 942.08	8 860.13	616 081.95	390.63
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles				
<b>IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	690 344.40	187 463.33	502 881.07	533 434.83
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels	157 206.09	122 888.53	34 317.56	38 995.43
	Autres immobilisations corporelles	1 411 481.02	984 146.28	427 334.74	454 281.07
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes sur immob. corporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	266.78		266.78	266.78
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 884 240.37</b>	<b>1 303 358.27</b>	<b>1 580 882.10</b>	<b>1 027 368.74</b>
<b>LIAISON</b>	Comptes de liaison (II)				
<b>ACTIF</b>	<b>STOCKS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés sur commandes	2 428.16		2 428.16	291.60
<b>CIRCULANT</b>	<b>CREANCES</b>				
	Usagers & comptes rattachés	9 904.30	9 557.79	346.51	6 366.47
	Autres créances	79 177.84		79 177.84	49 383.31
	<b>DIVERS</b>				
	Valeurs mobilières de placement	666 397.04		666 397.04	695 782.21
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	97 902.56		97 902.56	63 934.02
<b>COMPTE DE REGUL.</b>	Charges constatées d'avance	42 975.38		42 975.38	14 728.17
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>898 785.28</b>	<b>9 557.79</b>	<b>889 227.49</b>	<b>830 485.78</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GENERAL (I A VI)</b>	<b>3 783 025.65</b>	<b>1 312 916.06</b>	<b>2 470 109.59</b>	<b>1 857 854.52</b>

## BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31.08.2008	31.08.2007
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>FONDS PROPRES</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 575 646.14	1 391 047.58
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves			
	Report à nouveau			
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)</b>		<b>193 924.93</b>	<b>184 598.56</b>
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIF</b>			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables		8 653.57	10 235.57	
Provisions réglementées		72 925.00		
Droit des propriétaires (commodat)				
	<b>TOTAL (I)</b>		<b>1 851 149.64</b>	<b>1 585 881.71</b>
<b>LIAISON</b>	Comptes de liaison	(II)		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges		56 567.00	59 194.93
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>56 567.00</b>	<b>59 194.93</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources			
	<b>TOTAL (IV)</b>			
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 675.76	67 537.66
	Dettes fiscales et sociales		61 806.96	66 181.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		375 782.96	31 692.08
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
<b>COMPTE REGUL.</b>	Produits constatés d'avance		49 127.27	47 367.10
	<b>TOTAL (V)</b>		<b>562 392.95</b>	<b>212 777.88</b>
	Ecarts de conversion passif	(VI)		
	<b>TOTAL GENERAL (I A VI)</b>		<b>2 470 109.59</b>	<b>1 857 854.52</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	<b>EXERCICE N</b>	<b>EXERCICE N-1</b>
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	<b>31.08.2008</b>	31.08.2007
<b>PRODUITS</b>	Ventes de marchandises (France Export )			
	Production vendue - Biens (France Export )			
<b>D'EXPLOITATION</b>	Production vendue - Services (France 1 636 200.05 Export )		1 636 200.05	1 585 693.88
	<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b> (France 1 636 200.05 Export )		<b>1 636 200.05</b>	<b>1 585 693.88</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		14 206.10	1 175.12
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges		29 876.62	46 283.33
	Autres produits			
	- cotisations		115.00	155.00
	- dons			
	- legs et donations			
	- produits liés à des financements réglementaires			
	- vente de dons en nature			
	- autres produits de générosité		15 530.33	11 616.23
	- autres produits divers		1 836.00	1 866.00
	<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>1 697 764.10</b>	<b>1 646 789.56</b>
<b>CHARGES</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 108.33
	Variation de stock (Marchandises)			
<b>D'EXPLOITATION</b>	Achats matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes		817 112.08	843 602.57
	Impôts, taxes et versements assimilés		25 819.96	23 988.08
	Salaires et traitements		368 961.31	359 863.03
	Charges sociales		147 982.14	147 073.91
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		219 352.94	138 800.22
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant		5 084.88	9 974.72
	Dotations aux provisions : pour risques et charges		13 241.00	
	Autres charges		6 014.21	14 338.87
	<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>1 603 568.52</b>	<b>1 545 749.73</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>94 195.58</b>	<b>101 039.83</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		72 644.00	69 965.85
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 536.94	451.33
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 614.78	7 592.86
	<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>24 151.72</b>	<b>8 044.19</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>24 151.72</b>	<b>8 044.19</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>190 991.30</b>	<b>179 049.87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 473.75	4 125.53
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 582.00	2 221.00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>4 055.75</b>	<b>6 346.53</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 122.12	797.84
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>1 122.12</b>	<b>797.84</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>2 933.63</b>	<b>5 548.69</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)</b>		<b>193 924.93</b>	<b>184 598.56</b>
<b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)</b>			
<b>- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)</b>			
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)</b>		<b>1 798 615.57</b>	<b>1 731 146.13</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>		<b>1 604 690.64</b>	<b>1 546 547.57</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)</b>		<b>193 924.93</b>	<b>184 598.56</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	<b>TOTAL</b>	
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole	<b>TOTAL</b>	

\*Y compris

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

# A.E.P. SERVICE JEUNESSE

## 31 Août 2008

### ANNEXE

---

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

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

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

#### 1 – IMMOBILISATIONS

Les mouvements d'acquisition enregistrés au cours de l'exercice sont retraduits sur le bilan par comparaison avec 2005.

Les amortissements sont pratiqués en mode linéaire selon les durées d'utilisation suivantes :

- |                              |            |
|------------------------------|------------|
| - logiciels et informatique  | 1 à 5 ans  |
| - matériels et outillage     | 3 à 6 ans  |
| - installations, agencements | 6 à 12 ans |

Le compte aménagements installations comptabilise l'ensemble des travaux de maintien de l'immeuble de l'école et bâtiments non scolaires, existants mis à disposition par la Fondation La Salle. Aucune indemnisation n'est prévue au profit de l'utilisateur en cas de rupture. Aussi un sur-amortissement exceptionnel a été positionné à la clôture, à hauteur de 20% de la valeur résiduelle soit 72 945 €.

#### 2 – CHARGES A PAYER

4080	Fournisseurs à payer	21 339 €
4286	Personnel charges à payer	23 851 €
4386	Organismes sociaux	12 647 €

4486	Etat charges à payer	
4870	Produits constatés d'avance	49 127€
		106 964 €

### 3 – COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

4687	Produits à recevoir	76 179 €
4860	Charges constatées d'avance	42 975 €
		119 154 €

### 4 - NORMES IFRS

Lors de l'application, sur l'exercice antérieur, des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06, les options exercées en matière d'actifs, d'amortissements et dépréciations portent sur les points suivants:

***Modalités pratiques de première application ;***

Méthode prospective ( ré-allocation des valeurs nettes comptables constatées à l'ouverture de l'exercice).

***Frais de constitution, de transformation et de premier établissement:***

Comptabilisation en charge.

***Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles;***

Comptabilisation en charges.

***Coûts de développement:***

Comptabilisation à l'actif.

***Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs:***

Comptabilisation en charge.

***Amortissement des biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME):***

Maintien de l'amortissement sur la durée d'usage. Actualisation des durées prévisibles au cours de l'exercice pour les aménagements et installations.



L'application de ces normes comptables, n'apporte sur l'exercice, aucune modification de la présentation de la situation nette

## 5 - ENGAGEMENTS – EMPRUNTS

Pour financer son plan d'investissement de l'exercice, notamment refecton de la cuisine pour les élèves, l'association a souscript auprès du secteur bancaire un emprunt à hauteur de 500000€, garanti par le maintien pendant cinq ans d'un dépôt de trésorerie de 250000€ dégressif. En raison des délais de constitution de dossier, l'engagement et le déblocage de ce financement ne s'opérera qu'au cours du premier trimestre du prochain exercice.



## AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENT D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Compte Comptable	Amortissement Debut Exercice	Augmentation Dotation Exercice	Sortie et Reprise	Amortissement Fin Exercice	
208100 LOGICIELS LICENCES	8 660,80	199,33		8 860,13	
214100 CONSTRUCTION MATERNELLE	147 452,57	40 010,76		187 463,33	
215401 MATERIEL SPORTIF	7 032,87	1 933,43		8 966,30	
215403 MATERIEL CUISINE	49 943,36	6 322,14		56 265,50	
215404 MATERIEL LABO TECHNO	3 162,18	241,06		3 403,24	
215405 MATERIEL MUSIQUE	3 779,79			3 779,79	
215406 MATERIEL SCOLAIRE	6 024,46	1 043,20		7 067,66	
215407 MAT EQUIPT SALLE TECHNO	2 621,14			2 621,14	
215408 MATERIEL AUDIO	9 208,38	1 991,59		11 199,97	
215410 MATERIEL INFO ELEVES	25 545,38	4 039,55		29 584,93	
218101 MATERIEL CHAUFFAGE	56 787,26			56 787,26	
218102 MATERIEL ENTRETIEN	3 266,98	143,08		3 410,06	
218103 AAI ASCENCEUR MATERNELLE	368,09	5 794,72		6 162,81	
218109 AMENAGT INSTALL	661 252,48	74 771,49		736 023,97	
218201 MATERIEL TRANSPORT	8 702,50			8 702,50	
218310 MATERIEL BUREAU INFORMA	37 061,95	3 109,71		40 171,66	
218401 MOBILIER SCOLAIRE	43 452,97	5 482,08		48 935,05	
218402 MOBILIER BUREAU	2 274,54	343,72		2 618,26	
218403 MOBILIER CUISINE REFECT	3 785,31	553,94		4 339,25	
218440 MOBILIER PARLOIR	1 411,44			1 411,44	
218450 MOBILIER VIE SCOLAIRE	2 210,88	448,14		2 659,02	
231000 IMMOB EN COURS	0,00	72 945,00		72 945,00	
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>1 084 005,33</b>	<b>219 372,94</b>		<b>1 303 378,27</b>	



## AMORTISSEMENTS

VENTILATION DE DOTATION AUX AMORTISSEMENTS					
Compte Comptable	Amortissement Linéaire	Amortissement Dégressif	Amortissement Exceptionnel	Dérogatoire Dotations	Dérogatoire Reprise
208100 LOGICIELS LICENCES	199,33				
214100 CONSTRUCTION MATERNELLE	40 010,76				
215401 MATERIEL SPORTIF	1 933,43				
215403 MATERIEL CUISINE	6 322,14				
215404 MATERIEL LABO TECHNO	241,06				
215405 MATERIEL MUSIQUE					
215406 MATERIEL SCOLAIRE	1 043,20				
215407 MAT EQUIPT SALLE TECHNO					
215408 MATERIEL AUDIO	1 991,59				
215410 MATERIEL INFO ELEVES	4 039,55				
218101 MATERIEL CHAUFFAGE					
218102 MATERIEL ENTRETIEN	143,08				
218103 AAI ASCENCEUR MATERNELLE	5 794,72				
218109 AMENAGT INSTALL	74 771,49				
218201 MATERIEL TRANSPORT					
218310 MATERIEL BUREAU INFORMAT	3 109,71				
218401 MOBILIER SCOLAIRE	5 482,08				
218402 MOBILIER BUREAU	343,72				
218403 MOBILIER CUISINE REFECT	553,94				
218440 MOBILIER PARLOIR					
218450 MOBILIER VIE SCOLAIRE	448,14				
231000 IMMOB EN COURS			72 945,00		
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>146 427,94</b>		<b>72 945,00</b>		



RECAPITULATION D'IMMOBILISATION						
Compte Comptable	Valeur Brute Début Exercice	Reévaluation en cours d'exercice	Acquisition/Virement Poste à Poste	Diminution/Virement Poste/Poste	Diminution Sortie/Cession	Valeur Brute Fin Exercice
208100 LOGICIELS LICENCES	9 051,43					9 051,43
214100 CONSTRUCTION MATERNE	680 887,40		9 457,00			690 344,40
215401 MATERIEL SPORTIF	14 779,75		5 883,99			20 663,74
215403 MATERIEL CUISINE	65 756,62					65 756,62
215404 MATERIEL LABO TECHNO	3 405,25					3 405,25
215405 MATERIEL MUSIQUE	3 779,79					3 779,79
215406 MATERIEL SCOLAIRE	8 427,52		1 059,42			9 486,94
215407 MAT EQUIPT SALLE TECHN	2 621,14					2 621,14
215408 MATERIEL AUDIO	12 525,26		2 139,43			14 664,69
215410 MATERIEL INFO ELEVES	35 017,66		1 810,26			36 827,92
218101 MATERIEL CHAUFFAGE	56 787,26					56 787,26
218102 MATERIEL ENTRETIEN	3 564,69					3 564,69
218103 AAI ASCENCEUR MATERNE	36 553,53					36 553,53
218109 AMENAGT INSTALL	1 041 081,01		59 566,38			1 100 647,39
218201 MATERIEL TRANSPORT	8 702,50					8 702,50
218310 MATERIEL BUREAU INFORI	46 199,54		1 598,65			47 798,19
218401 MOBILIER SCOLAIRE	68 820,48		2 535,52			71 356,00
218402 MOBILIER BUREAU	3 802,45					3 802,45
218403 MOBILIER CUISINE REFEC	4 729,90					4 729,90
218440 MOBILIER PARLOIR	1 411,44					1 411,44
218450 MOBILIER VIE SCOLAIRE	3 202,67		615 890,65			3 202,67
231000 IMMOB EN COURS						615 890,65
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>2 111 107,29</b>		<b>699 941,30</b>			<b>2 811 048,59</b>

***ASSOCIATION D'EDUCATION POPULAIRE  
AEP SERVICE JEUNESSE  
OGEC ECOLE DE LA SALLE  
Association 1901  
20, rue des Frères  
31820 PIBRAC***

SIRET 776 828 238 00019

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Exercice du 01 Septembre 2007 au 31 Août 2008*

**ASSOCIATION D'EDUCATION POPULAIRE  
AEP SERVICE JEUNESSE  
OGEC ECOLE DE LA SALLE  
Association 1901  
20, rue des Frères  
31820 PIBRAC**

**SIRET 776 828 238 00019**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Exercice du 01 Septembre 2007 au 31 Août 2008*

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **AEP Service Jeunesse**, tels qu'ils sont joint au présent rapport et faisant apparaître un résultat bénéficiaire de **193 924.93 €** ;
- la justification de nos appréciations.
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

19, rue Honoré de Balzac  
31700 BLAGNAC  
Téléphone 05 61 71 83 83  
Télécopie 05 61 71 54 44  
e-mail: [bernard.pelicot@wanadoo.fr](mailto:bernard.pelicot@wanadoo.fr)



*Expert Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre de la région de Toulouse Midi-Pyrénées  
Membre d'une association agréée. Le règlement des honoraires par chèque est accepté.*

## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 DE NOS APPRECIATIONS**

En applications des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'éléments particuliers à porter à votre connaissance.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport, et n'appellent pas de justification particulière.

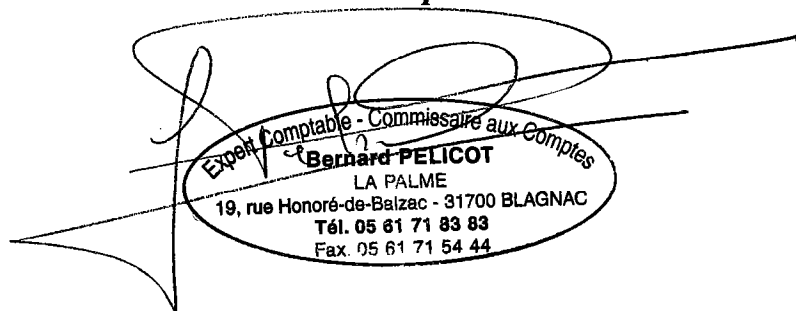
## **III. VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

***Fait à BLAGNAC, le 21 Novembre 2008***

***Bernard PELICOT***  
***Commissaire Aux Comptes.***



## BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
		31.08.08			31.08.07
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
	<b>DUREE DE L'EXERCICE</b>	12	mois		
	<b>DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT</b>	12	mois		
<b>ACTIF</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	624 942.08	8 860.13	616 081.95	390.63
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	690 344.40	187 463.33	502 881.07	533 434.83
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels	157 206.09	122 888.53	34 317.56	38 995.43
	Autres immobilisations corporelles	1 411 481.02	984 146.28	427 334.74	454 281.07
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes sur immob. corporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	266.78		266.78	266.78	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 884 240.37</b>	<b>1 303 358.27</b>	<b>1 580 882.10</b>	<b>1 027 368.74</b>
<b>LIAISON</b>	Comptes de liaison (II)				
<b>ACTIF</b>	<b>STOCKS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés sur commandes	2 428.16		2 428.16	291.60
	<b>CREANCES</b>				
	Usagers & comptes rattachés	9 904.30	9 557.79	346.51	6 366.47
	Autres créances	79 177.84		79 177.84	49 383.31
<b>DIVERS</b>	Valeurs mobilières de placement	666 397.04		666 397.04	695 782.21
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	97 902.56		97 902.56	63 934.02
	Charges constatées d'avance	42 975.38		42 975.38	14 728.17
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>898 785.26</b>	<b>9 557.79</b>	<b>889 227.49</b>	<b>830 485.78</b>
<b>COMPTE DE REGUL.</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GENERAL (I A VI)</b>	<b>3 783 025.65</b>	<b>1 312 916.06</b>	<b>2 470 109.59</b>	<b>1 857 854.52</b>

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
**Bernard PELICOT**  
 LA PALME  
 19, rue Honoré-de-Balzac - 31700 BLAGNAC  
 Tél. 05 61 71 83 83  
 Fax 05 61 71 54 44



**BILAN - PASSIF**

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31.08.2008	31.08.2007
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>FONDS PROPRES</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 575 646.14	1 391 047.58
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves			
	Report à nouveau			
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)</b>		<b>193 924.93</b>	<b>184 598.56</b>
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIF</b>			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables		8 653.57	10 235.57	
Provisions réglementées		72 925.00		
Droit des propriétaires (commodat)				
	<b>TOTAL (I)</b>		<b>1 851 149.64</b>	<b>1 585 881.71</b>
<b>LIAISON</b>	Comptes de liaison	(II)		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges		56 567.00	59 194.93
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>56 567.00</b>	<b>59 194.93</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources			
	<b>TOTAL (IV)</b>			
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 675.76	67 537.66
	Dettes fiscales et sociales		61 806.96	66 181.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		375 782.96	31 692.08
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
<b>COMPTE REGUL.</b>	Produits constatés d'avance		49 127.27	47 367.10
	<b>TOTAL LA PALME (V)</b>		<b>562 392.95</b>	<b>212 777.88</b>
	Ecarts de conversion passif	(VI)		
	<b>TOTAL GENERAL (I A VI)</b>		<b>2 470 109.59</b>	<b>1 857 854.52</b>

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
**Bernard PELICOT**  
 TOTAL LA PALME (V)  
 19, rue Honoré-de-Batzac - 31700 BLAGNAC  
 Tél. 05 61 71 83 83  
 Fax. 05 31 71 54 44 (VI)

## COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31.08.2008	31.08.2007
<b>PRODUITS</b>	Ventes de marchandises (France Export )			
	Production vendue - Biens (France Export )			
<b>D'EXPLOITATION</b>	Production vendue - Services (France 1 636 200.05 Export )		1 636 200.05	1 585 693.88
	<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b> (France 1 636 200.05 Export )		<b>1 636 200.05</b>	<b>1 585 693.88</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		14 206.10	1 175.12
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges		29 876.62	46 283.33
	Autres produits			
	- cotisations		115.00	155.00
	- dons			
	- legs et donations			
	- produits liés à des financements réglementaires			
	- vente de dons en nature			
	- autres produits de générosité		15 530.33	11 616.23
	- autres produits divers		1 836.00	1 866.00
	<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>1 697 764.10</b>	<b>1 646 789.56</b>
<b>CHARGES</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 108.33
	Variation de stock (Marchandises)			
<b>D'EXPLOITATION</b>	Achats matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes		817 112.08	843 602.57
	Impôts, taxes et versements assimilés		25 819.96	23 988.08
	Salaires et traitements		368 961.31	359 863.03
	Charges sociales		147 982.14	147 073.91
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		219 352.94	138 800.22
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant		5 084.88	9 974.72
	Dotations aux provisions : pour risques et charges		13 241.00	
	Autres charges		6 014.21	14 338.87
	<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>1 603 568.52</b>	<b>1 545 749.73</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>94 195.58</b>	<b>101 039.83</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		72 644.00	69 965.85
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 536.94	451.33
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 614.78	7 592.86
	<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>24 151.72</b>	<b>8 044.19</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>24 151.72</b>	<b>8 044.19</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>190 991.30</b>	<b>179 049.87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 473.75	4 125.53
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 582.00	2 221.00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>4 055.75</b>	<b>6 346.53</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 122.12	797.84
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>1 122.12</b>	<b>797.84</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>2 933.63</b>	<b>5 548.69</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)</b>		<b>193 924.93</b>	<b>184 598.56</b>
<b>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)</b>			
<b>- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)</b>			
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)</b>		<b>1 798 615.57</b>	<b>1 731 146.13</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>		<b>1 604 690.64</b>	<b>1 546 547.57</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)</b>		<b>193 924.93</b>	<b>184 598.56</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	<b>TOTAL</b>	
	<b>CHARGES</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole	<b>TOTAL</b>	

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
**Bernard PELICOT**  
 LA PALME  
 19, rue Honoré-de-Baizac - 31700 BLAGNAC  
 Tél. 05 61 71 83 83  
 Fax. 05 61 71 54 44

\*Y compris

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

# A.E.P. SERVICE JEUNESSE

## 31 Août 2008

### ANNEXE

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

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

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

#### 1 – IMMOBILISATIONS

Les mouvements d'acquisition enregistrés au cours de l'exercice sont retraduits sur le bilan par comparaison avec 2005.

Les amortissements sont pratiqués en mode linéaire selon les durées d'utilisation suivantes :

- |                              |            |
|------------------------------|------------|
| - logiciels et informatique  | 1 à 5 ans  |
| - matériels et outillage     | 3 à 6 ans  |
| - installations, agencements | 6 à 12 ans |

Le compte aménagements installations comptabilise l'ensemble des travaux de maintien de l'immeuble de l'école et bâtiments non scolaires, existants mis à disposition par la Fondation La Salle. Aucune indemnisation n'est prévue au profit de l'utilisateur en cas de rupture. Aussi un sur-amortissement exceptionnel a été positionné à la clôture, à hauteur de 20% de la valeur résiduelle soit 72 945 €.

#### 2 – CHARGES A PAYER

4080	Fournisseurs à payer	21 339 €
4286	Personnel charges à payer	23 851 €
4386	Organismes sociaux	12 647 €
4486	Etat charges à payer	
4870	Produits constatés d'avance	49 127€

106 964 €

Expert Comptable Commissaire aux Comptes  
Bernard PELICOT  
LA PALME  
19, rue Honoré-de-Berzac - 31700 BLAGNAC  
Tél. 05 61 21 83 83  
Fax. 05 61 21 54 44

### 3 – COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

4687	Produits à recevoir	76 179 €
4860	Charges constatées d'avance	42 975 €
		119 154 €

### 4 - NORMES IFRS

Lors de l'application, sur l'exercice antérieur, des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06, les options exercées en matière d'actifs, d'amortissements et dépréciations portent sur les points suivants:

***Modalités pratiques de première application ;***

Méthode prospective ( ré-allocation des valeurs nettes comptables constatées à l'ouverture de l'exercice).

***Frais de constitution, de transformation et de premier établissement:***

Comptabilisation en charge.

***Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles;***

Comptabilisation en charges.

***Coûts de développement:***

Comptabilisation à l'actif.

***Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs:***

Comptabilisation en charge.

***Amortissement des biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME):***

Maintien de l'amortissement sur la durée d'usage. Actualisation des durées prévisibles au cours de l'exercice pour les aménagements et installations.

L'application de ces normes comptables, n'apporte sur l'exercice, aucune modification de la présentation de la situation nette

### 5 - ENGAGEMENTS – EMPRUNTS

Pour financer son plan d'investissement de l'exercice, notamment refecton de la cuisine pour les élèves, l'association a souscrit auprès du secteur bancaire un emprunt à hauteur de 500000€, garanti par le maintien pendant cinq ans d'un dépôt de trésorerie de 250000€ dégressif. En raison des délais de constitution de dossier, l'engagement et le déblocage de ce financement ne s'opérera qu'au cours du premier trimestre du prochain exercice.

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
**Bernard PELICOT**  
LA PALME  
19, rue Honoré-de-Betzac - 31700 BLAGNAC  
Tél. 05 61 71 63 83  
Fax. 05 61 71 54 44

SITUATION ET MOUVEMENT D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Compte Comptable	Amortissement Debut Exercice	Augmentation Dotation Exercice	Sortie et Reprise	Amortissement Fin Exercice
208100 LOGICIELS LICENCES	8 660,80	199,33		8 860,13
214100 CONSTRUCTION MATERNELLE	147 452,57	40 010,76		187 463,33
215401 MATERIEL SPORTIF	7 032,87	1 933,43		8 966,30
215403 MATERIEL CUISINE	49 943,36	6 322,14		56 265,50
215404 MATERIEL LABO TECHNO	3 162,18	241,06		3 403,24
215405 MATERIEL MUSIQUE	3 779,79			3 779,79
215406 MATERIEL SCOLAIRE	6 024,46	1 043,20		7 067,66
215407 MAT EQUIPT SALLE TECHNO	2 621,14			2 621,14
215408 MATERIEL AUDIO	9 208,38	1 991,59		11 199,97
215410 MATERIEL INFO ELEVES	25 545,38	4 039,55		29 584,93
218101 MATERIEL CHAUFFAGE	56 787,26			56 787,26
218102 MATERIEL ENTRETIEN	3 266,98			3 410,06
218103 AAI ASCENCEUR MATERNELLE	368,09			6 162,81
218109 AMENAGT INSTALL	661 252,48	74 771,49		736 023,97
218201 MATERIEL TRANSPORT	8 702,50			8 702,50
218310 MATERIEL BUREAU INFORMA	37 061,95	3 109,71		40 171,66
218401 MOBILIER SCOLAIRE	43 452,97	5 482,08		48 935,05
218402 MOBILIER BUREAU	2 274,54	343,72		2 618,26
218403 MOBILIER CUISINE REFECT	3 785,31	553,94		4 339,25
218440 MOBILIER PARLOIR	1 411,44			1 411,44
218450 MOBILIER VIE SCOLAIRE	2 210,88	448,14		2 659,02
231000 IMMOB EN COURS <del>Excipit</del>	0,00	72 945,00		72 945,00
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>1 084 005,33</b>	<b>219 372,94</b>		<b>1 303 378,27</b>

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
**Bernard PELICOT**  
 LA PALME  
 9, rue Honoré-de-Saintac - 31700 BLAGNAC  
 Tél. 05 61 71 83 83  
 Fax. 05 61 71 54 44



## AMORTISSEMENTS

## VENTILATION DE DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

Compte Comptable	Amortissement Linéaire	Amortissement Dégressif	Amortissement Exceptionnel	Dérogatoire Dotations	Dérogatoire Reprise
208100 LOGICIELS LICENCES	199,33				
214100 CONSTRUCTION MATERNELLE	40 010,76				
215401 MATERIEL SPORTIF	1 933,43				
215403 MATERIEL CUISINE	6 322,14				
215404 MATERIEL LABO TECHNO	241,06				
215405 MATERIEL MUSIQUE					
215406 MATERIEL SCOLAIRE	1 043,20				
215407 MAT EQUIPT SALLE TECHNO					
215408 MATERIEL AUDIO	1 991,59				
215410 MATERIEL INFO ELEVES	4 039,55				
218101 MATERIEL CHAUFFAGE					
218102 MATERIEL ENTRETIEN	143,08				
218103 AAI ASCENCEUR MATERNELLE	5 794,72				
218109 AMENAGT INSTALL	74 771,49				
218201 MATERIEL TRANSPORT					
218310 MATERIEL BUREAU INFORMAT	3 109,71				
218401 MOBILIER SCOLAIRE	5 482,08				
218402 MOBILIER BUREAU	343,72				
218403 MOBILIER CUISINE REFECT	553,94				
218440 MOBILIER PARLOIR					
218450 MOBILIER SCOLAIRE	448,14				
231000 IMMOBILISATIONS			72 945,00		
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>146 427,94</b>		<b>72 945,00</b>		

Comptable  
 Comptable aux Comptes  
 PELICOT  
 31700 BLAGNAC  
 03 83 83 83  
 03 83 83 83  
 03 83 83 83

AMORTISSEMENTS

AEP AMORTISSEMENTS 08-2008

RECAPITULATION D'IMMOBILISATION						
Compte Comptable	Valeur Brute Début Exercice	Reévaluation en cours d'exercice	Acquisition/Virement Poste à Poste	Diminution/Virement Poste/Poste	Diminution Sortie/Cession	Valeur Brute Fin Exercice
208100 LOGICIELS LICENCES	9 051,43					9 051,43
214100 CONSTRUCTION MATERNEI	680 887,40		9 457,00			690 344,40
215401 MATERIEL SPORTIF	14 779,75		5 883,99			20 663,74
215403 MATERIEL CUISINE	65 756,62					65 756,62
215404 MATERIEL LABO TECHNO	3 405,25					3 405,25
215405 MATERIEL MUSIQUE	3 779,79					3 779,79
215406 MATERIEL SCOLAIRE	8 427,52		1 059,42			9 486,94
215407 MAT EQUIPT SALLE TECHN	2 621,14					2 621,14
215408 MATERIEL AUDIO	12 525,26		2 139,43			14 664,69
215410 MATERIEL INFO ELEVES	35 017,66		1 810,26			36 827,92
218101 MATERIEL CHAUFFAGE	56 787,26					56 787,26
218102 MATERIEL ENTRETIEN	3 564,69					3 564,69
218103 AAI ASCENCEUR MATERNE	36 553,53					36 553,53
218109 AMENAGT INSTALL	1 041 081,01		59 566,38			1 100 647,39
218201 MATERIEL TRANSPORT	8 702,50					8 702,50
218310 MATERIEL BUREAU INFORI	46 199,54		1 598,65			47 798,19
218401 MOBILIER SCOLAIRE	68 820,48		2 535,52			71 356,00
218402 MOBILIER BUREAU	3 802,45					3 802,45
218403 MOBILIER CUISINE REFEC	4 729,90					4 729,90
218440 MOBILIER PARLOIR	1 411,44					1 411,44
218450 MOBILIER VIE SCOLAIRE	3 202,67					3 202,67
231000 IMMOBIL EN COURS			615 890,65			615 890,65
<b>TOTAL GENERAL :</b>	<b>2 111 107,29</b>		<b>699 941,30</b>			<b>2 811 048,59</b>