

Jean-Louis LE MANACH

*Expert Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes*

Parc de la Plaine  
6, Impasse René Couzinet  
31500 TOULOUSE  
Tél. : 05.61.20.39.32  
Fax : 05.61.80.77.47

23, Cours D<sup>r</sup> Chabaud  
09500 MIREPOIX  
Tél. : 05.61.67.08.77

e-mail : expertcomptablemanach@wanadoo.fr

Siret : 321 166 597 00054



## **RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009**

**Organisme de gestion de l'institution  
NOTRE DAME de PAMIERS**

3, place des Cordeliers  
09100 PAMIERS

*Le 5 Janvier 2010*

Jean-Louis LE MANACH

*Expert Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes*

Parc de la Plaine  
6, Impasse René Couzinet  
31500 TOULOUSE  
Tél. : 05.61.20.39.32  
Fax : 05.61.80.77.47

23, Cours D' Chabaud  
09500 MIREPOIX  
Tél. : 05.61.67.08.77

e-mail : expertcomptablelemanach@wanadoo.fr  
Siret : 321 166 597 00054



## R A P P O R T

### POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée *lors de l'assemblée générale du 2 octobre 2006*, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 AOUT 2009** sur :

- le contrôle des comptes annuels de **L'ORGANISME DE GESTION DE L'INSTITUTION NOTRE DAME de PAMIERS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et faisant apparaître un résultat bénéficiaire de 86 065€.
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

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

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. 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.

## **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, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Le montant des subventions d'investissements, ayant financé des investissements non renouvelables, réintégré dans le résultat de l'exercice, s'élève à 7 306€

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus.

## **3. Vérification et informations spécifiques**

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

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 5 Janvier 2010

**J.L. LE MANACH**  
**Commissaire aux Comptes**



Jean-Louis LE MANACH

*Expert Comptable Diplômé  
Commissaire aux Comptes*

Parc de la Plaine  
6, Impasse René Couzinet  
31500 TOULOUSE  
Tél. : 05.61.20.39.32  
Fax : 05.61.80.77.47

23, Cours D' Chabaud  
09500 MIREPOIX  
Tél. : 05.61.67.08.77

e-mail : expertcomptablemanach@wanadoo.fr

Siret : 321 166 597 00054



**BILAN & ANNEXES**  
**DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009**

**Organisme de gestion de l'institution**  
**NOTRE DAME de PAMIERS**

3, place des Cordeliers  
09100 PAMIERS

Le 5 Janvier 2010

## BILAN ACTIF

EURO

Net au  
31/08/09Net au  
31/08/09Amortiss.  
provisions

Brut

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/08/09	Net au 31/08/08
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & develop				
Concessions, brevets				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles	8 673	8 673		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<u>Immobil. corporelles</u>				
Terrains				
Constructions	1 656 831	1 158 404	498 427	534 684
Inst. techn. mat. et out. indust	133 851	117 152	16 698	22 078
Autres immob. corporelles	228 009	213 432	14 576	13 116
Immob. grévées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<u>Immobil. financières</u>				
Participations				
Créances rattachées				
T I A P				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations finan				
<b>Total</b>	<b>2 027 365</b>	<b>1 497 663</b>	<b>529 701</b>	<b>569 878</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks et en-cours</u>				
Matières premières, approvis				
En cours de product. de bien				
En cours de product. de serv				
Produits interméd. et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
<u>Créances</u>				
Usagers et comptes rattachés	35 437	26 769	8 667	6 324
Autres	62 828		62 828	27 483
Valeurs mobilières de placem				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	365 415		365 415	288 648
Charges constatées d'avance	14 600		14 600	13 966
<b>Total</b>	<b>478 282</b>	<b>26 769</b>	<b>451 512</b>	<b>336 423</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répart./plus.exerc				
Primes de rembt des oblig.				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>981 214</b>	<b>906 302</b>

	Net au 31/08/09	Net au 31/08/08
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs SDR	87 831	87 831
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statu.ou contract.		
Réserves réglementées		
Autres réserves	642 858	642 858
Report à nouveau	-276 811	-324 587
<b>Résultat comptable exercice</b>	<b>86 065</b>	<b>47 775</b>
Subventions d'investissement	37 953	34 500
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>577 897</b>	<b>488 378</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs ADR		
- Apports	136 027	136 027
- Legs et donations		
- Subventions affectées		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>Total</b>	<b>136 027</b>	<b>136 027</b>
<b>PROV. / RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 992	21 421
<b>Total</b>	<b>25 992</b>	<b>21 421</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligat.convert.		
Emprunts et dettes établ.cred	175 696	206 187
Emprunts et dettes financ.div	356	401
Avances et acomptes reçus		
Dettes Fournisseurs	28 982	23 627
Dettes fiscales et sociales	27 288	24 367
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	8 974	5 891
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>241 296</b>	<b>260 474</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>981 214</b>	<b>906 302</b>

## COMPTÉ DE RESULTAT

-I-

EURO

	du 01/09/08 au 31/08/09	% C.A.	du 01/09/07 au 31/08/08	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services	900 649	97.68	888 367	97.36	12 281	1
Produits activités annexes						
Legs et donations	21 346	2.32	24 101	2.64	-2 754	-11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 655	0.50	1 066	0.12	3 588	336
Reprises et Transferts	11 733	1.27	11 059	1.21	674	6
Autres produits	7 970	0.86	6 474	0.71	1 496	23
Collectes			2 761	0.30	-2 761	
Cotisations						
Quote-part subvent. renouv.						
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>946 355</u>	<u>102.64</u>	<u>933 830</u>	<u>102.34</u>	<u>12 524</u>	<u>1</u>
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières						
Variation de stocks						
Autres achats non stockés	210 134	22.79	206 770	22.66	3 363	1
Charges externes	117 290	12.72	107 174	11.75	10 116	9
Impôts et taxes	21 989	2.38	23 173	2.54	-1 183	-5
Salaires et traitements	301 918	32.75	300 128	32.89	1 789	
Charges sociales	121 094	13.13	119 755	13.12	1 339	1
Amortissements et provisions	95 874	10.40	97 136	10.65	-1 261	-1
Autres charges	4 288	0.47	7 361	0.81	-3 072	-41
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>872 590</u>	<u>94.64</u>	<u>861 500</u>	<u>94.41</u>	<u>11 090</u>	<u>1</u>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>73 764</b>	<b>8.00</b>	<b>72 330</b>	<b>7.93</b>	<b>1 434</b>	<b>1</b>
Opérations faites en commun	4 820	0.52	3 935	0.43	885	22
Produits financiers						
de participations						
d'autres valeurs mobilières	58	0.01	66	0.01	-7	-11
Autres intérêts	7 448	0.81	2 266	0.25	5 181	228
Reprises et Transferts						
Différences positives change						
Produits nets sur cession VM						
<u>Produits financiers</u>	<u>12 327</u>	<u>1.34</u>	<u>6 268</u>	<u>0.69</u>	<u>6 059</u>	<u>96</u>
Charges financières						
Interêts et charges assimilé	7 773	0.84	8 618	0.94	-845	-9
Amortissements et provisions						
Différences négatives change						
Charges nettes s/cession VMP						
<u>Charges financières</u>	<u>7 773</u>	<u>0.84</u>	<u>8 618</u>	<u>0.94</u>	<u>-845</u>	<u>-9</u>
<u>Résultat financier</u>	<u>4 554</u>	<u>0.49</u>	<u>-2 350</u>	<u>-0.26</u>	<u>6 904</u>	
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>78 318</b>	<b>8.49</b>	<b>69 980</b>	<b>7.67</b>	<b>8 338</b>	<b>11</b>

	du 01/09/08 au 31/08/09	% C.A.	du 01/09/07 au 31/08/08	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
Produits exceptionnels						
sur opération de gestion	1 312	0.14	1 246	0.14	65	5
sur opérations en capital						
Reprises d'excédents						
Reprises et Transferts						
Quote-part subv. non renouv.	7 306	0.79	9 596	1.05	-2 290	-23
<u>Produits exceptionnels</u>	<u>8 618</u>	<u>0.93</u>	<u>10 843</u>	<u>1.19</u>	<u>-2 225</u>	<u>-20</u>
Charges exceptionnelles						
sur opérations de gestion			11 626	1.27	-11 626	
sur opérations en capital						
Reprise de déficit antérieur						
Amortissements et provisions	871	0.09	21 421	2.35	-20 550	-95
<u>Charges exceptionnelles</u>	<u>871</u>	<u>0.09</u>	<u>33 047</u>	<u>3.62</u>	<u>-32 176</u>	<u>-97</u>
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>7 747</u>	<u>0.84</u>	<u>-22 204</u>	<u>-2.43</u>	<u>29 951</u>	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéficiaires						
Report des ressources						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>86 065</b>	<b>9.33</b>	<b>47 775</b>	<b>5.24</b>	<b>38 290</b>	<b>80</b>
	<u>Bénéfice</u>		<u>Bénéfice</u>			

## Règles et méthodes comptables

Désignation: A OGEC NOTRE DAME

Exercice clos le 31/08/09

EURO

### Règles et méthodes comptables

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 d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

### Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

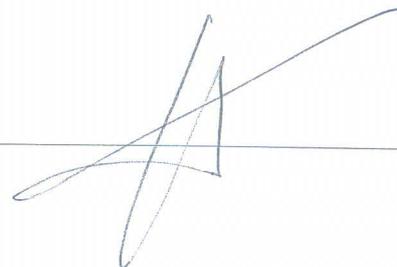
le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Aucun changement de méthode sur l'exercice.



Nature des acquisitions et des cessions d'immobilisations

Cf état Charlemagne

Echéancier des créances et des dettes

		à mois d'un an	à plus d'un an
Emprunts		26 314,95	149 381,07
Autres dettes		0,00	

Ratio du Résultat à la Trésorerie

Cf Annexe

Provisions pour indemnités de départ en retraite

A nouveau	21421
+	871
-	
Solde	22 292

Répartition du Chiffre d'affaires

Cf Annexe

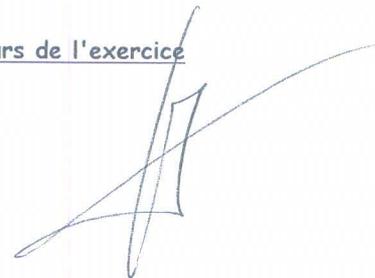
Honoraires versés au commissaire aux comptes dans l'exercice

3 803,28

Cumul des rémunérations des trois cadres à temps complet au cours de l'exercice

(brut+charges)

158 879,87



## Actif immobilisé

Désignation: A OGEC NOTRE DAME

Exercice clos le 31/08/09

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	8 673		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		122 237		
Constructions, installations générales, agencement.		1 449 767		
Installations techniques, matériel et outillage ind.		125 455		
Installations générales, agencs., aménrgts. dives		52 485		
Autres matériels de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		226 549		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL 3	1 976 495		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				
	TOTAL 4			
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	1 985 169		

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			8 673	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui			122 237	
	Inst. gales., agencs. et am. const.			1 482 107	
Installations techniques matériel et outillage				133 851	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., amé- nagement divers			52 485	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			228 009	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	TOTAL 3			2 018 691	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
	TOTAL 4				
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			2 027 365	

Dossier n° 30274

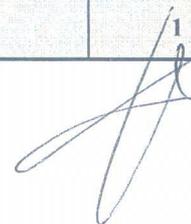
**Amortissements**

Désignation: A OGEC NOTRE DAME

Exercice clos le 31/08/09

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL 1</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL 2</b>	8 673			8 673
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui	1 089 806			1 158 404
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		103 377			117 152
Autres immobilisations corporelles	installations générales	213 432			213 432
	matériel de transport				
	matériel de bureau				
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>1 406 616</b>			<b>1 488 989</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>1 415 290</b>			<b>1 497 663</b>



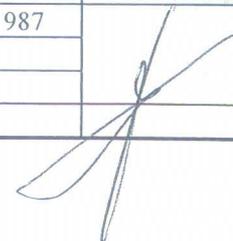
## Provisions et dépréciations

Désignation: A OGEC NOTRE DAME

Exercice clos le 31/08/09

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	21 421			22 292
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				3 700
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>21 421</b>			<b>25 992</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	22 955	9 801	5 987	26 769
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>22 955</b>	<b>9 801</b>	<b>5 987</b>	<b>26 769</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>44 376</b>	<b>13 501</b>	<b>5 987</b>	<b>52 761</b>
Dotations et reprises d'exploitation		13 501	5 987	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		871		
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



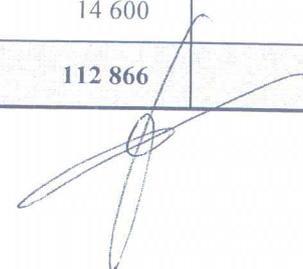
*Echéances, créances et dettes*

Désignation: A OGEC NOTRE DAME

Exercice clos le 31/08/09

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	35 437	35 437	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	62 828	62 828	
	Charges constatées d'avance	14 600	14 600	
<b>TOTAUX</b>		<b>112 866</b>	<b>112 866</b>	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				



*Echéances, créances et dettes*

Désignation: A OGEC NOTRE DAME

Exercice clos le 31/08/09

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	175 696	26 314	149 381	
	Emprunts et dettes financières divers	356	356		
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 982	28 982		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 479	22 479		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 809	4 809		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 974	8 974		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAUX</b>	<b>241 296</b>	<b>91 915</b>	<b>149 381</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

2033B RESULTAT FISCAL, détail des divers à réintégrer	
Libellé de la réintégration	Montant

2033B RESULTAT FISCAL, détail des divers à déduire	
Libellé de la déduction	Montant

TABLEAU CA17 PRODUITS A RECEVOIR	
Produits à recevoir	Montant

DIVERS PDTS A RECEVOIR	62465
Cumul:	62465

TABLEAU CA18 CHARGES A PAYER	
Charges à payer	Montant

INTERETS COURUS	356
FRS FACT.NON PARVENUES	11870
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	4176
ETAT CHARGES A PAYER	4809
Cumul:	21211

TABLEAU CA20 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
Libellé	Période	Exploi.	Financ.	Except.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	01/09/09 - 31/08/10	14601		
Cumul:		14601		

TABLEAU CA21 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
Libellé	Période	Exploi.	Financ.	Except.

