

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29/05/2008  
de l'Association Aide et Accueil en Albigeois  
exercice clos au 31/12/2007**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisé.

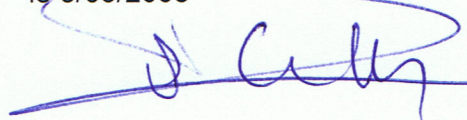
Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31/12/2007, les conventions anciennes conclues avec le PACT d'Albi se sont poursuivies

Et qu'il nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L 225-38 du code de commerce.

Le Commissaire aux Comptes

le 3/05/2008



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
de l'Association Aide et Accueil en Albigeois  
exercice clos au 31/12/2007  
Assemblée Générale annuelle du 29/05/2008**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2007 sur :

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

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

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations

.Dans le cadre des appréciations des règles et principes comptable suivis par votre association, je me suis assuré de l'application correcte du changement de méthode comptable prévu par le règlement CRC 99-01.

Les autres appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de justification particulière.

**Patrice PLATON**

DIPLOME E.S.C  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit à la compagnie régionale  
de Toulouse  
siret : 33104107900038

---

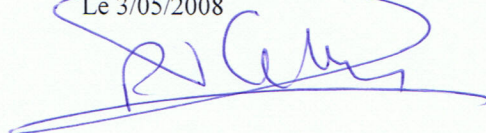
### III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et le rapport moral du conseil d'administration et dans les documents adressés ou mis à la dispositions des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes

Le 3/05/2008



Actif immobilisé		Du 01/01/2007 au 31/12/2007		Du 01/01/2006 au 31/12/2006	
		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)	AA				
Frais d'établissement *	AB		AC		
Frais de recherche et développement	AD		AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	14 683	AK	14 569	114
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	710 402	AQ	218 068	492 334
Installations techniques, matériel et outil. industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	16 892	AU	14 405	2 488
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières *	BH	171	BI		171
<b>TOTAL (I)</b>	<b>BJ</b>	<b>742 148</b>	<b>BK</b>	<b>247 042</b>	<b>495 106</b>

Actif circulant		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens	BN		BO		
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés *	BX		BY		
Autres créances	BZ	16 630	CA		16 630
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	213 608	CE		213 608
Disponibilités	CF	230 121	CG		230 121

Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	1 007	CI		1 007
<b>TOTAL (II)</b>	<b>CJ</b>	<b>461 367</b>	<b>CK</b>		<b>461 367</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL				
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
Ecart de conversion actif * (V)	CN				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>CO</b>	<b>1 203 515</b>	<b>247 042</b>	<b>956 473</b>	<b>927 578</b>

<b>Capitaux propres</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA	586 218	582 952
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecart de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK DC		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées *	DF		
Autres réserves	DG		
Report à nouveau	DH	66 091	3 266
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>23 219</b>	<b>66 091</b>
Subvention d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	<b>675 528</b>	<b>652 308</b>
<b>Autres fonds propres</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>DO</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ		10 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>DR</b>		<b>10 000</b>
<b>Dettes</b>		Du 01/01/2007 au 31/12/2007	Du 01/01/2006 au 31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU	68 091	69 939
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		
Dettes fiscales et sociales	DY	71 460	62 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	12 776	12 946
Produits constatés d'avance	EB	128 618	120 295
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>EC</b>	<b>280 945</b>	<b>265 270</b>
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>EE</b>	<b>956 473</b>	<b>927 578</b>

<b>Produits d'exploitation</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	398 385	312 891
Services			
<b>Chiffres d'affaires nets *</b>	<b>FL</b>	<b>398 385</b>	<b>312 891</b>
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	191 413	220 799
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	37 343	113 419
Autres produits (1)	FQ		80
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>FR</b>	<b>627 141</b>	<b>647 188</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS		
Variation de stock (marchandises) *	FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	91 417	85 935
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	31 117	28 677
Salaires et traitements *	FY	338 141	302 659
Charges sociales	FZ	126 019	114 117
Sur actif immobilisations	GA	24 535	26 209
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD		10 000
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GE	1 532	1 457
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>GF</b>	<b>612 761</b>	<b>569 055</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>GG</b>	<b>14 380</b>	<b>78 134</b>
<b>Opérations en commun</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
<b>Produits financiers</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Produits financiers de participation (5)	GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK	1 149	2 492
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	5 067	3 910
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>GP</b>	<b>6 216</b>	<b>6 403</b>
<b>Charges financières</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)	GR	2 780	2 350
Différences négatives de change	GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>GU</b>	<b>2 780</b>	<b>2 350</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>GV</b>	<b>3 435</b>	<b>4 053</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>GW</b>	<b>17 815</b>	<b>82 187</b>

<b>Produits exceptionnels</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 656	1 491
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>HD</b>	<b>7 656</b>	<b>1 491</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	2 252	17 588
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>HH</b>	<b>2 252</b>	<b>17 588</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI</b>	<b>5 404</b>	<b>- 16 096</b>
<b>Rubriques</b>		<b>Du 01/01/2007 au 31/12/2007</b>	<b>Du 01/01/2006 au 31/12/2006</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL</b>	<b>641 013</b>	<b>655 083</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM</b>	<b>617 793</b>	<b>588 992</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)</b>	<b>HN</b>	<b>23 219</b>	<b>66 091</b>

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Rubriques	Du 01/01/2007 au 31/12/2007		Du 01/01/2006 au 31/12/2006		Ecart	
<b>Production Vendue</b>						
706010000 PARTICIPATION ALT	1 535,00	0,39	1 825,00	0,58	-290,00	-15,89
706020000 PARTICIPATION CHRS	1 485,00	0,37	1 869,00	0,60	-384,00	-20,55
706100000 PARTICIPATION DDASS	373 460,00	93,74	287 292,00	91,82	86 168,00	29,99
706400000 PARTICIPATION CAF - ALT PORTA	21 904,68	5,50	21 904,68	7,00		
<b>Total</b>	<b>398 384,68</b>	<b>100,00</b>	<b>312 890,68</b>	<b>100,00</b>	<b>85 494,00</b>	<b>27,32</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>						
741000000 SUBVENTION ETAT	149 685,00	78,20	171 716,40	77,77	-22 031,40	-12,83
741100000 SUBVENTION ASLL	11 228,16	5,87	5 907,60	2,68	5 320,56	90,06
743000000 SUBVENTION DEPARTEMENT	30 500,00	15,93	30 500,00	13,81		
748000000 SUBVENTIONS DIVERSES			12 675,00	5,74	-12 675,00	-100,00
<b>Total</b>	<b>191 413,16</b>	<b>100,00</b>	<b>220 799,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-29 385,84</b>	<b>-13,31</b>
<b>Reprise sur amortissements et provisions</b>						
781500000 REPRISE/PROV.RISQUE ET CHARGE	10 000,00	26,78	83 833,32	73,91	-73 833,32	-88,07
791000000 REMBOURSEMENT UNIFAF	2 250,00	6,03	8 415,00	7,42	-6 165,00	-73,26
791100000 REMBOURSEMENTS CPAM + APSO	4 088,78	10,95	9 860,26	8,69	-5 771,48	-58,53
791300000 TRANSFERT DE CHARGES	1 824,15	4,88	1 652,49	1,46	171,66	10,39
791400000 REMBOURSEMENT CNASEA	19 180,55	51,36	9 657,70	8,52	9 522,85	98,60
<b>Total</b>	<b>37 343,48</b>	<b>100,00</b>	<b>113 418,77</b>	<b>100,00</b>	<b>-76 075,29</b>	<b>-67,07</b>
<b>Autres produits</b>						
758500000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			80,00	100,00	-80,00	-100,00
<b>Total</b>		<b>100,00</b>	<b>80,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-80,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Produits exploitations</b>	<b>627 141,32</b>		<b>647 188,45</b>			
<b>Autres achats et charges externes</b>						
606100000 EAU & ELECTRICITE	10 860,82	11,88	10 624,83	12,36	235,99	2,22
606200000 DENREES ALIMENTAIRES	4 585,76	5,02	3 509,02	4,08	1 076,74	30,68
606300000 FOURNITURES ENTRETIEN EQUIPEM.	11 511,30	12,59	7 345,65	8,55	4 165,65	56,71
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 833,70	3,10	2 516,56	2,93	317,14	12,60
606600000 CARBURANTS	1 340,29	1,47	1 236,45	1,44	103,84	8,40
606800000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	76,27	0,08	81,49	0,09	-5,22	-6,41
613000000 LOYER	15 813,48	17,30	15 443,06	17,97	370,42	2,40
613200000 LOCATION DE VEHICULES			165,00	0,19	-165,00	-100,00
613300000 LOCATIONS DIVERSES			1 139,84	1,33	-1 139,84	-100,00
615200000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	2 231,92	2,44	869,12	1,01	1 362,80	156,80
615500000 ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	2 371,16	2,59	2 944,11	3,43	-572,95	-19,46
615800000 ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULE	1 560,87	1,71	1 745,57	2,03	-184,70	-10,58
616000000 ASSURANCE	2 884,23	3,16	3 190,53	3,71	-306,30	-9,60
618300000 DOCUMENTATION-ABONNEMENTS	531,23	0,58	608,97	0,71	-77,74	-12,77
618500000 FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES	100,00	0,11	78,00	0,09	22,00	28,21
618600000 FORMATIONS	6 410,00	7,01	10 115,00	11,77	-3 705,00	-36,63
621000000 PERSONNEL EXTERIEUR	8 768,57	9,59	5 644,05	6,57	3 124,52	55,36
622600000 HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	2 063,00	2,26	2 063,00	2,40		
623800000 DONS DIVERS	40,00	0,04			40,00	
625000000 DEPLACEMENTS	413,90	0,45	475,70	0,55	-61,80	-12,99
625600000 MISSIONS - RECEPTIONS	580,00	0,63	564,80	0,66	15,20	2,69
625601000 NUIT D'HOTEL	77,10	0,08	1 105,15	1,29	-1 028,05	-93,02
626100000 AFFRANCHISSEMENTS	691,40	0,76	562,23	0,65	129,17	22,97
626300000 TELEPHONE	4 772,34	5,22	4 168,34	4,85	604,00	14,49
627000000 SERVICES BANCAIRES	205,91	0,23	395,01	0,46	-189,10	-47,87
628000000 CENTRE DE GESTION	3 803,28	4,16	3 731,52	4,34	71,76	1,92
628200000 CHEQUES RESTAURANT	6 199,08	6,78	4 126,00	4,80	2 073,08	50,24
628500000 ALIMENTATION EXTERIEURE	600,00	0,66	1 039,00	1,21	-439,00	-42,25
628800000 SERVICES EDUCATIFS EXTERIEURS	91,44	0,10	447,44	0,52	-356,00	-79,56
<b>Total</b>	<b>91 417,05</b>	<b>100,00</b>	<b>85 935,44</b>	<b>100,00</b>	<b>5 481,61</b>	<b>6,38</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>						
631100000 TAXE SUR LES SALAIRES	22 306,00	71,68	21 055,00	73,42	1 251,00	5,94
633300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	7 190,95	23,11	6 486,26	22,62	704,69	10,86
637000000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSEM.	1 620,00	5,21	1 136,00	3,96	484,00	42,61
<b>Total</b>	<b>31 116,95</b>	<b>100,00</b>	<b>28 677,26</b>	<b>100,00</b>	<b>2 439,69</b>	<b>8,51</b>





AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Rubriques	Du 01/01/2007 au 31/12/2007		Du 01/01/2006 au 31/12/2006		Ecart	
<b>Salaires et traitements</b>						
641000000 SALAIRES	341 019,59	100,85	305 669,50	100,99	35 350,09	11,56
641300000 CONGES PAYES SUR SALAIRES	1 662,67	0,49	626,92	0,21	1 035,75	165,21
641400000 INDEMN.JOURN.S.S.	-4 541,35	-1,34	-3 637,37	-1,20	-903,98	24,85
<b>Total</b>	<b>338 140,91</b>	<b>100,00</b>	<b>302 659,05</b>	<b>100,00</b>	<b>35 481,86</b>	<b>11,72</b>
<b>Charges sociales</b>						
645000000 CHARGES SOCIALES	1 429,41	1,13			1 429,41	
645100000 URSSAF	82 411,33	65,40	75 634,31	66,28	6 777,02	8,96
645200000 CHARGES SUR CONGES PAYES	361,58	0,29	289,01	0,25	72,57	25,11
645310000 IRSEA	17 943,66	14,24	16 019,69	14,04	1 923,97	12,01
645320000 APSO	6 439,08	5,11	5 951,86	5,22	487,22	8,19
645400000 ASSEDIC	13 715,18	10,88	12 665,42	11,10	1 049,76	8,29
645500000 CIRICA	2 702,31	2,14	2 688,90	2,36	13,41	0,50
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 016,93	0,81	867,97	0,76	148,96	17,16
<b>Total</b>	<b>126 019,48</b>	<b>100,00</b>	<b>114 117,16</b>	<b>100,00</b>	<b>11 902,32</b>	<b>10,43</b>
<b>Dotations d'exploitation</b>						
681100000 DOTATION AMORT.IMMO.INCORPOR.			844,06	2,33	-844,06	-100,00
681200000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	24 534,69	100,00	25 364,88	70,05	-830,19	-3,27
681500000 PROVISION RISQUES ET CHARGES			10 000,00	27,62	-10 000,00	-100,00
<b>Total</b>	<b>24 534,69</b>	<b>100,00</b>	<b>36 208,94</b>	<b>100,00</b>	<b>-11 674,25</b>	<b>-32,24</b>
<b>Autres charges</b>						
658200000 COTISATIONS	548,00	35,77	477,00	32,74	71,00	14,88
658400000 AIDE SOCIALE	984,00	64,23	980,00	67,26	4,00	0,41
<b>Total</b>	<b>1 532,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1 457,00</b>	<b>100,00</b>	<b>75,00</b>	<b>5,15</b>
<b>Total Charges exploitations</b>	<b>612 761,08</b>		<b>569 054,85</b>			
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>14 380,24</b>		<b>78 133,60</b>			
<b>Produits des autres valeurs mobilières</b>						
762100000 REVENUS DES TITRES	1 148,56	100,00	2 492,42	100,00	-1 343,86	-53,92
<b>Total</b>	<b>1 148,56</b>	<b>100,00</b>	<b>2 492,42</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 343,86</b>	<b>-53,92</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>						
768000000 INTERETS DES COMPTES	5 067,12	100,00	3 910,45	100,00	1 156,67	29,58
<b>Total</b>	<b>5 067,12</b>	<b>100,00</b>	<b>3 910,45</b>	<b>100,00</b>	<b>1 156,67</b>	<b>29,58</b>
<b>Total Produits Financiers</b>	<b>6 215,68</b>		<b>6 402,87</b>			
<b>Intérêts et charges assimilées</b>						
661000000 CHARGES D'INTERETS - AGIOS	17,89	0,64			17,89	
661100000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 762,60	99,36	2 349,76	100,00	412,84	17,57
<b>Total</b>	<b>2 780,49</b>	<b>100,00</b>	<b>2 349,76</b>	<b>100,00</b>	<b>430,73</b>	<b>18,33</b>
<b>Total Charges Financières</b>	<b>2 780,49</b>		<b>2 349,76</b>			
<b>Résultat financier</b>	<b>3 435,19</b>		<b>4 053,11</b>			
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>						
771800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 516,00	45,93			3 516,00	
772000000 PDTS EXCEP.SUR EX.ANTERIEURS	4 139,68	54,07	1 491,40	100,00	2 648,28	177,57
<b>Total</b>	<b>7 655,68</b>	<b>100,00</b>	<b>1 491,40</b>	<b>100,00</b>	<b>6 164,28</b>	<b>413,32</b>
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>7 655,68</b>		<b>1 491,40</b>			
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>						
671000000 CHARGES EXCEPT.SUR OPE.GESTION	0,11		1 401,36	7,97	-1 401,25	-99,99
672000000 CHARGES SUR EXERC.ANTERIEURS	2 251,63	100,00	16 186,14	92,03	-13 934,51	-86,09
<b>Total</b>	<b>2 251,74</b>	<b>100,00</b>	<b>17 587,50</b>	<b>100,00</b>	<b>-15 335,76</b>	<b>-87,20</b>
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>2 251,74</b>		<b>17 587,50</b>			
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>5 403,94</b>		<b>-16 096,10</b>			
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>23 219,37</b>		<b>66 090,61</b>			

# AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

ANNEXE DE

L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Adresse : 4 rue Porta  
81000 ALBI

*L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat. Elle forme avec ces deux états un tout indissociable.*



## SOMMAIRE

I – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE .....	3
1.1 - Principes comptables.....	3
1.2 - Immobilisations.....	3
1.2.1 - Immobilisations incorporelles :.....	3
1.2.2 - Immobilisations corporelles :.....	3
II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT4	
2.1 - Tableau des mouvements d'immobilisations (montants bruts) .....	4
2.2 - Tableau des mouvements des amortissements.....	4
2.3 - Tableau des provisions.....	4
2.4 - Comptes de régularisation.....	4
2.5 - Fonds propres – projets associatifs .....	5
2.6 - Résultat exceptionnel .....	6

## **I – PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

### **1.1 - Principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable national de la vie associative dans le respect des principes suivants :

- ✓ prudence,
- ✓ continuité de l'association,
- ✓ permanence des méthodes,
- ✓ indépendance des exercices.

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

### **1.2 - Immobilisations**

#### **1.2.1 - Immobilisations incorporelles :**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée de vie normale des biens, selon le mode linéaire, à savoir :

- Fonds commercial : 9 ans
- Frais actes : 3 ou 5 ans
- Honoraires : 10 ans

#### **1.2.2 - Immobilisations corporelles :**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée de vie normale des biens, selon le mode linéaire, à savoir :

- Constructions : 10 ou 30 ou 50 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ou 5 ans
- Mobilier : 5 ou 10 ans

La méthode de calcul d'amortissement a été remplacée par celle du règlement n°2002-10.



## II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### 2.1 - Tableau des mouvements d'immobilisations (montants bruts)

<u>IMMOBILISATIONS</u>	<u>Début d'exercice</u>	<u>Acquisitions</u>	<u>Diminutions</u>	<u>fin d'exercice</u>
Incorporelles	14683.15			14683.15
Corporelles	725135.62	2158.41		727294.03
En cours	0.00			0.00
Financières	0.00			0.00
<b>TOTAL</b>	<b>739818.77</b>	<b>2158.41</b>	<b>0.00</b>	<b>741977.18</b>

### 2.2 - Tableau des mouvements des amortissements

<u>AMORT. IMMOBILISATIONS</u>	<u>Début d'exercice</u>	<u>Dotations</u>	<u>Diminution</u>	<u>Fin d'exercice</u>
Incorporelles	14504.10	65.10		14569.20
Corporelles	208003.27	24469.59		232472.86
En cours				
Financières				
<b>TOTAL</b>	<b>222507.37</b>	<b>24534.69</b>	<b>0.00</b>	<b>247042.06</b>

### 2.3 - Tableau des provisions

NEANT

## 2.4- Comptes de régularisation

Le bilan comprend :

⇒ En actif :

- produits à recevoir pour un montant de 16630.42 €
- Charges payées d'avance pour un montant de 1007.43 €

⇒ En passif :

- produits constatés d'avance pour un montant de 99652.60 €
- Charges à payer pour un montant de 8075.52 €
- loyers perçus d'avance pour un montant de 28965.31 €
- débiteurs et créditeurs divers pour un montant de 4390.00 €
- débiteur-créditeur Brosset pour un montant de 310.58 €

## 2.5 - Fonds propres – projets associatifs

<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Début d'exercice</b>	<b>Résultat 2006</b>	<b>Modif. Except.</b>	<b>Position à la clôture</b>	<b>Résultat au 31/12/07</b>	<b>Après affectation</b>
102 Fonds de dotation	335526.58			338792.10		
102600 Fonds assoc.	247425.74			247425.74		
110000 RAN créditeur	3265.52			66090.61		
119000 RAN débiteur						
120000 Résultat (exc.)		3265.52			23219.37	
129000 Résultat (déf.)						
<b>TOTAL</b>	<b>586217.84</b>	<b>3265.52</b>		<b>652308.45</b>	<b>23219.37</b>	

## 2.6 - Résultat exceptionnel

Les informations significatives concernant les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2007, sont regroupées dans le tableau suivant :

CHARGES EXCEPTIONNELLES		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
470435 agf 2007-2008	0.01	Virt renouv.urban	3516.00
Régul.avance et acompte 2007	0.10	Virt subv.asll	2350.08
470149 urssaf solde 2006	74.00	Virt unifaf solde 2006	1700.00
470209 maison giardini	17.44	470267 honoraires platon 2006	89.60
470399 pact	2160.19		
	<b>2251.74</b>		<b>7655.68</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>5403.94</b>