

ASS AT 31

16 Avenue Charles de Gaulle
Bâtiment 11

31130 BALMA

Exercice clos le : 31 décembre 2008

9 Rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél 05 62 73 44 00
Fax 05 62 73 44 11



Sommaire général

COMPTES ANNUELS	1 à 17
Bilan	Page 1
Compte de résultat	Page 3
Note préliminaire	Page 4
Règles et méthodes comptables	Page 5
Etat de l'actif immobilisé	Page 7
Etat des amortissements	Page 8
Etat des provisions et dépréciations 2056	Page 10
Etat des créances et dettes	Page 11
Charges et produits constatés d'avance	Page 13
Charges à payer	Page 14
Produits à recevoir	Page 15
Détail des charges à payer et des produits à recevoir	Page 16
Engagements financiers	Page 17

Bilan

Actif

Passif

Bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 708	1 518	190	1 334
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	1 122		1 122	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	69 784	17 611	52 173	18 640
Immob. en cours / Avances et acomptes				2 500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	85		85	85
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 006		13 006	7 926
ACTIF IMMOBILISE	85 706	19 129	66 577	30 484
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	48		48	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	921		921	
Autres créances	265 294		265 294	167 342
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 290		104 290	70 116
Charges constatées d'avance	20 459		20 459	2 179
ACTIF CIRCULANT	391 013		391 013	239 637
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	476 719	19 129	457 591	270 121

Bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	138 115	126 784
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 405	11 331
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	182 520	138 115
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	83 857	26 206
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	83 857	26 206
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		383
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		383
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 531	19 338
Dettes fiscales et sociales	140 658	82 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 025	3 430
Produits constatés d'avance		
DETTES	191 214	105 801
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	457 591	270 121

Compte de Résultat

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services	1 234 555		1 234 555
Produits des activités annexes			
Legs			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		755 733	-755 733
Reprises et Transferts de charge	8 117	20 940	-12 823
Autres produits	2 602	15 187	-12 585
Collectes			
Cotisations			
Report des ressources			
Quote-part subventions renouvelables			
Produits d'exploitation	1 245 275	791 861	453 414
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	26 356	13 296	13 059
Charges externes	202 447	149 118	53 329
Impôts et taxes	56 216	39 186	17 030
Salaires et Traitements	623 518	411 187	212 332
Charges sociales	240 119	156 985	83 134
Amortissements et provisions	64 546	9 916	54 629
Engagements à réaliser			
Autres charges	1	49	-48
Charges d'exploitation	1 213 202	779 737	433 466
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 073	12 124	19 949
Produits financiers	906	644	262
Charges financières	8 117	2 839	5 278
Résultat financier	-7 211	-2 195	-5 016
Opérations faites en commun			
RESULTAT COURANT	24 861	9 929	14 933
Produits exceptionnels	19 759	1 771	17 988
Charges exceptionnelles	215	369	-154
Résultat exceptionnel	19 544	1 402	18 142
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU PERTE	44 405	11 331	33 074

Annexe

Note préliminaire

Désignation de l'entreprise : **ASS AT 31**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/08**, dont le total est de **457 590 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant **un bénéfice de 44 405 €**

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/08** au **31/12/08**.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par **le Conseil d'administration**.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique significatif n'a été relevé sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

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

1. Etat de l'actif immobilise

Une immobilisation est un élément identifiable du patrimoine, contrôlé par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Dépréciation des actifs immobilisés :

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

1.1. Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

1.2. Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

- | | |
|---------------------------|------------|
| • Installations générales | 5 à 8 ans |
| • Matériels bureau | 8 ans |
| • Matériels informatiques | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 5 à 10 ans |

1.3. Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur estimative est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les subventions à recevoir auprès des organismes tarificateurs s'élèvent à 249 510 Euros contre 160 535 Euros au 31 décembre 2007.

Les enquêtes sociales à recevoir s'élèvent à 9 855 Euros au 31 décembre 2008.

3. Provisions pour Risques et Charges

Conformément à la méthode préférentielle recommandée par le CNC, n°03-R-01 du 1^{er} avril 2003, les indemnités de départ à la retraite ont été enregistrées dans les comptes sous forme de provision. Au 31 décembre 2008, elles s'élèvent à 34 857 Euros.

La Directrice de l'association a l'obligation de suivre une formation évaluée à 20 000 Euros.

Suite à la réforme, les délégués ont l'obligation de suivre une formation évaluée à 29 000 Euros pour 15 délégués.

Les comptes 2008 tiennent compte d'une provision pour charges de 49 000 Euros correspondant aux obligations de formations.

4. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

5. Effectifs

L'effectif du personnel s'élève à 31 au 31 décembre 2008 contre 20 au 31 décembre 2007.

6. Informations complémentaires

En 2008, suite à des reclassements de certains postes comptables, la comparabilité des comptes doit être faite au niveau des totaux des rubriques.

Etat de l'actif immobilisé

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	2 651		1 301
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., améncts. dives	11 077		21 912
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 501		18 293
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 500		
Avances et acomptes			
TOTAL 3	32 078		40 205
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	85		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	7 925		5 080
TOTAL 4	8 010		5 080
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	42 740		46 588

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	1 122		2 830	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		32 989	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		36 794	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 500			
Avances & acomptes				
TOTAL 3	2 500		69 784	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			85	
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			13 006	
TOTAL 4			13 091	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	3 622		85 706	

Etat des amortissements

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 TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		1 317	222	21	1 517
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	2 198	3 527		5 725
	matériel de transport				
	matériel de bureau	8 740	3 144		11 885
	emballages récupérables				
TOTAL 3		10 938	6 672		17 610
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		12 255	6 894	21	19 128

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage					NEANT		
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		NEANT		
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations 2056

<i>Rubriques</i>	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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
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	26 206	8 651		34 857
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		49 000		49 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 206	57 651		83 857
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				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	26 206	57 651		83 857
Dotations et reprises d'exploitation		57 651		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat des créances et dettes

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		13 006		13 006
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		921	921	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		283	283	
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)		265 010	265 010	
Charges constatées d'avance		20 459	20 459	
TOTAUX		299 680	286 674	13 006
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des créances et dettes

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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 530	42 530		
	Personnel et comptes rattachés	48 928	48 928		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 257	79 257		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 471	12 471		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8 025	8 025		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
TOTAUX		191 213	191 213		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 459	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	20 459	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 989
Dettes fiscales et sociales	74 198
Autres dettes	
TOTAL	92 188

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	921
Autres créances	263 133
Disponibilités	
TOTAL	264 054

Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

41810000	Factures a etablr	921,00	
----------	-------------------	--------	--

Créances clients et comptes rattachés	921,00	
--	---------------	--

40980000	Frns- avoir a recevoir	569,93	
43870000	Organismes sociaux pdts a		3 138,31
46870000	Ddass participation te/ce	80 063,35	
46870100	Majeurs gerance frais recevo	10 099,45	
46871000	Subvention tps(741100)		160 535,54
46871300	Subventions tps 2007	58 138,74	
46871400	Subventions tps 2008	101 208,75	
46872000	Tribunaux : enquetes sociales	9 855,28	
46873000	Produits recevoir	3 767,50	2 485,79

Autres créances	263 133,07	166 729,57
------------------------	-------------------	-------------------

Total	264 054,07	166 729,57
--------------	-------------------	-------------------

Charges constatées d'avance :

48600000	Charges constatee d'avance	20 459,13	
48610000	Charges constatee d'avance		2 179,45

Total	20 459,13	2 179,45
--------------	------------------	-----------------

Charges à payer : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

51810000	Interets courus a payer		382,79
----------	-------------------------	--	--------

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		382,79
---	--	---------------

40800000	Fourniss. fact. non parvenues	17 989,91	
40810000	Charges a payer		19 337,69

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 989,91	19 337,69
---	------------------	------------------

42820000	Dettes prov pour conges	48 319,00	29 639,80
43820000	Charges sociales sur conges	24 159,50	14 819,00
43860000	Organismes sociaux charges a payer	1 720,00	

Dettes fiscales et sociales	74 198,50	44 458,80
------------------------------------	------------------	------------------

Total	92 188,41	64 179,28
--------------	------------------	------------------

Produits constatés d'avance : Néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Locations longue durée	58 403
TOTAL	58 403
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 691,43 heures au 31 décembre 2008. Aucune formation n'a été demandée au titre du DIF sur l'exercice.

ASSOCIATION TUTELAIRE DES MAJEURS PROTEGES DE LA HAUTE GARONNE

SECTEUR SOCIAL

18, Avenue Charles De Gaulle
31130 BALMA

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE NUMERO 3 / 09826

COPIE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

ET RAPPORT SPÉCIAL

au 31 décembre 2008

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames,

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ASSOCIATION TUTELAIRE DES MAJEURS PROTEGES DE LA HAUTE GARONNE, tels qu'ils sont présentés aux pages 6 à 23 ;
- 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.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Identification du sujet et référence :

- la note 1 du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables relatives à la définition et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur durée d'amortissement.

Résumé des diligences effectuées :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans le paragraphe de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables importantes

Identification du sujet et référence :

- la note 2 du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, expose les modalités d'évaluation des subventions à recevoir à la clôture de l'exercice.

Résumé des diligences effectuées :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusions

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à TOULOUSE, le 17 avril 2009

Pour @ec Audit,

Denis L'ESPRIT, Commissaire aux comptes



Bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 708	1 518	190	1 334
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	1 122		1 122	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	69 784	17 611	52 173	18 640
Immob. en cours / Avances et acomptes				2 500
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	85		85	85
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 006		13 006	7 926
ACTIF IMMOBILISE	85 706	19 129	66 577	30 484
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	48		48	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	921		921	
Autres créances	265 294		265 294	167 342
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 290		104 290	70 116
Charges constatées d'avance	20 459		20 459	2 179
ACTIF CIRCULANT	391 013		391 013	239 637
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	476 719	19 129	457 591	270 121



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème}, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90

E-mail : cabinet.aec@aec.fr • Fax 05 61 54 80 99

SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	138 115	126 784
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 405	11 331
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	182 520	138 115
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	83 857	26 206
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	83 857	26 206
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		383
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		383
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 531	19 338
Dettes fiscales et sociales	140 658	82 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 025	3 430
Produits constatés d'avance		
DETTES	191 214	105 801
Ecarts de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	457 591	270 121

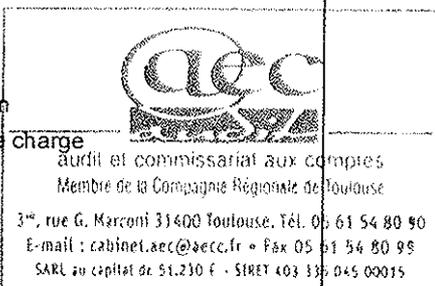


audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème} rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.aec@aec.fr • Fax 05 61 54 80 99
SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services	1 234 555		1 234 555
Produits des activités annexes			
Legs			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		755 733	-755 733
Reprises et Transferts de charge	8 117	20 940	-12 823
Autres produits	2 602	15 187	-12 585
Collectes			
Cotisations			
Report des ressources			
Quote-part subventions renouvelables			
Produits d'exploitation	1 245 275	791 861	453 414
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	26 356	13 296	13 059
Charges externes	202 447	149 118	53 329
Impôts et taxes	56 216	39 186	17 030
Salaires et Traitements	623 518	411 187	212 332
Charges sociales	240 119	156 985	83 134
Amortissements et provisions	64 546	9 916	54 629
Engagements à réaliser			
Autres charges	1	49	-48
Charges d'exploitation	1 213 202	779 737	433 466
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 073	12 124	19 949
Produits financiers	906	644	262
Charges financières	8 117	2 839	5 278
Résultat financier	-7 211	-2 195	-5 016
Opérations faites en commun			
RESULTAT COURANT	24 861	9 929	14 933
Produits exceptionnels	19 759	1 771	17 988
Charges exceptionnelles	215	369	-154
Résultat exceptionnel	19 544	1 402	18 142
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU PERTE	44 405	11 331	33 074



Annexe

Note préliminaire

Désignation de l'entreprise : **ASS AT 31**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/08**, dont le total est de **457 590 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un **bénéfice de 44 405 €**

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/08** au **31/12/08**.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le **Conseil d'administration**.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique significatif n'a été relevé sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.



Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

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

1. Etat de l'actif immobilisé

Une immobilisation est un élément identifiable du patrimoine, contrôlé par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Dépréciation des actifs immobilisés :

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

1.1. Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

1.2. Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

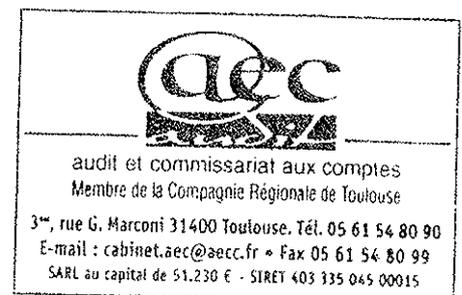
Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

- | | |
|---------------------------|------------|
| • Installations générales | 5 à 8 ans |
| • Matériels bureau | 8 ans |
| • Matériels informatiques | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 5 à 10 ans |

1.3. Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur estimative est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et méthodes comptables

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les subventions à recevoir auprès des organismes tarificateurs s'élèvent à 249 510 Euros contre 160 535 Euros au 31 décembre 2007.

Les enquêtes sociales à recevoir s'élèvent à 9 855 Euros au 31 décembre 2008.

3. Provisions pour Risques et Charges

Conformément à la méthode préférentielle recommandée par le CNC, n°03-R-01 du 1^{er} avril 2003, les indemnités de départ à la retraite ont été enregistrées dans les comptes sous forme de provision. Au 31 décembre 2008, elles s'élèvent à 34 857 Euros.

La Directrice de l'association a l'obligation de suivre une formation évaluée à 20 000 Euros.

Suite à la réforme, les délégués ont l'obligation de suivre une formation évaluée à 29 000 Euros pour 15 délégués.

Les comptes 2008 tiennent compte d'une provision pour charges de 49 000 Euros correspondant aux obligations de formations.

4. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

5. Effectifs

L'effectif du personnel s'élève à 31 au 31 décembre 2008 contre 20 au 31 décembre 2007.

6. Informations complémentaires

En 2008, suite à des reclassements de certains postes comptables, la comparabilité des comptes doit être faite au niveau des totaux des rubriques.



Etat de l'actif immobilisé

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	2 651		1 301
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers	11 077		21 912
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 501		18 293
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 500		
Avances et acomptes			
TOTAL 3	32 078		40 205
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	85		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	7 925		5 080
TOTAL 4	8 010		5 080
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	42 740		46 588

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	1 122		2 830	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers		32 989	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		36 794	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 500			
Avances & acomptes				
TOTAL 3	2 500		69 784	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			85	
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			13 006	
TOTAL 4			13 091	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	3 622		85 706	



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

-13 37, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.cec@cec.fr • Fax 05 61 54 80 91
SIREN : 401 311 065 0001

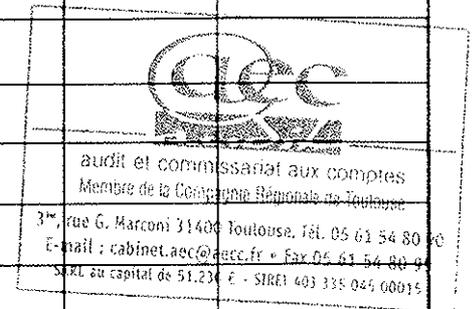
Etat des amortissements

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 TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		1 317	222	21	1 517
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	2 198	3 527		5 725
	matériel de transport				
	matériel de bureau	8 740	3 144		11 885
	emballages récupérables				
TOTAL 3		10 938	6 672		17 610
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		12 255	6 894	21	19 128



Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I								
Autres immob.incorp.porelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage					NEANT			
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers							
	Matériel de transport							
	Mat.bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I+II+III+IV)								
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises			



CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		NEANT		
Primes de remboursement des obligations				

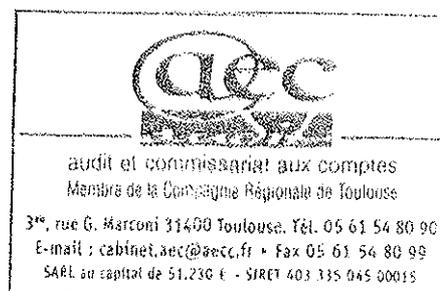
Etat des provisions et dépréciations 2056

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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
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	26 206	8 651		34 857
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		49 000		49 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	26 206	57 651		83 857
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				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	26 206	57 651		83 857
Dotations et reprises d'exploitation		57 651		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



Etat des créances et dettes

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		13 006		13 006
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		921	921	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		283	283	
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)		265 010	265 010	
Charges constatées d'avance		20 459	20 459	
TOTAUX		299 680	286 674	13 006
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				



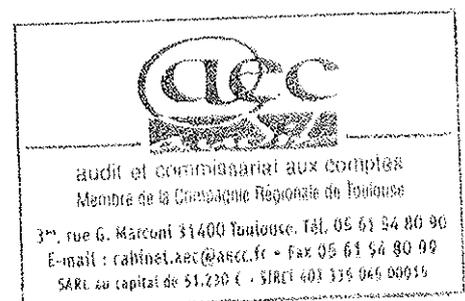
Etat des créances et dettes

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					
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			42 530	42 530		
Personnel et comptes rattachés			48 928	48 928		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			79 257	79 257		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		12 471	12 471		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupe et associés						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8 025	8 025		
Dette représentative de titres emp.						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			191 213	191 213		
Emprunts souscrits en cours d'exercice						
Emprunts remboursés en cours d'exercice						
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques						



Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 459	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	20 459	



Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 989
Dettes fiscales et sociales	74 198
Autres dettes	
TOTAL	92 188

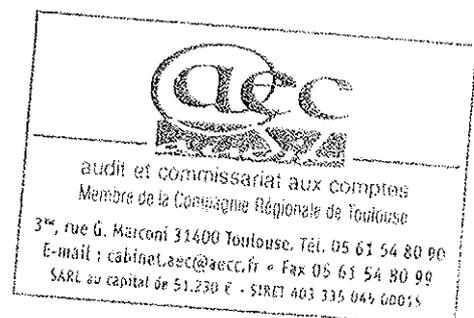


audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème} rue G. Marconi 31400 Toulouse, Tél. 05 61 54 80 97
E-mail : cabinet.aec@aec.fr - Fax 05 61 54 80 99
SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00019

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	921
Autres créances	263 133
Disponibilités	
TOTAL	264 054



Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

41810000	Factures a etablr	921,00	
----------	-------------------	--------	--

Créances clients et comptes rattachés	921,00	
--	---------------	--

40980000	Frns- avoir a recevoir	569,93	
43870000	Organismes sociaux pdts a		3 138,31
46870000	Ddass participation te/ce	80 063,35	
46870100	Majeurs gerance frais recevo	10 099,45	
46871000	Subvention tps(741100)		160 535,54
46871300	Subventions tps 2007	58 138,74	
46871400	Subventions tps 2008	101 208,75	
46872000	Tribunaux : enquetes sociales	9 855,28	
46873000	Produits recevoir	3 767,50	2 485,79

Autres créances	263 133,07	166 729,57
------------------------	-------------------	-------------------

Total	264 054,07	166 729,57
--------------	-------------------	-------------------

Charges constatées d'avance :

48600000	Charges constatees d'avance	20 459,13	
48610000	Charges constatees d'avance		2 179,45

Total	20 459,13	2 179,45
--------------	------------------	-----------------

Charges à payer : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

51810000	Interets courus a payer	382,79	
----------	-------------------------	--------	--

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		382,79
---	--	---------------

40800000	Fourniss. fact. non parvenues	17 989,91	
40810000	Charges a payer		19 337,69

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 989,91	19 337,69
---	------------------	------------------

42820000	Dettes prov pour conges	48 319,00	29 639,80
43820000	Charges sociales sur conges	24 159,50	14 819,00
43860000	Organismes sociaux charges a payer	1 720,00	

Dettes fiscales et sociales	74 198,50	44 458,80
------------------------------------	------------------	------------------

Total	92 188,41	64 179,28
--------------	------------------	------------------

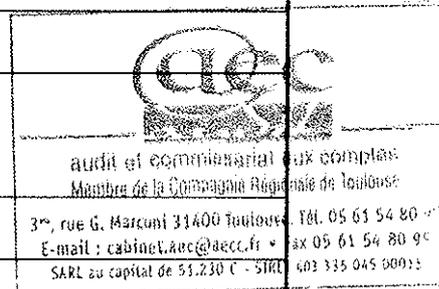
Produits constatés d'avance : Néant



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Locations longue durée	58 403
TOTAL	58 403
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	



Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 691,43 heures au 31 décembre 2008. Aucune formation n'a été demandée au titre du DIF sur l'exercice.

RAPPORT SPECIAL

ASSOCIATION TUTELAIRE DES MAJEURS PROTEGES DE LA HAUTE GARONNE
Secteur social

18, Avenue Charles De Gaulle
31130 BALMA

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE numéro 3 / 09826

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames,

Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à TOULOUSE, le 17 avril 2009

Pour @cc Audit,

Denis LESPRIIT, Commissaire aux comptes

