

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
Du 30/06/2009
de l'Association Aide et Accueil en ALBIGEOIS
exercice clos au 31/12/2008**

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 31/12/2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société, 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 les 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.



2/1/19


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 disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux Comptes

Le 27/05/2009



Bilan actif

	Amortissements	Provisions	Brut	ACTIF
	31/12/08	31/12/08		
	Net au	Net au		
	31/12/07	31/12/07		
	114	49	195	Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, brevets et droits assimilés Droit au bail Autres immob. incorporelles / Avances et acompte
	474 173	458 092	623 450	Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immob. en cours / Avances et acomptes
	20 648	22 013	37 819	Immobilisations financières Participations et créances rattachées TAP & autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières
	495 106	480 325	661 636	ACTIF IMMOBILISE 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 Créances Usagers et comptes rattachés Autres créances Divers
	213 608	214 735	214 735	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités
	230 121	213 467	213 467	Charges constatées d'avance
	1 007	1 107	1 107	ACTIF CIRCULANT Charges à répartir sur plusieurs exercices Prime de remboursement des obligations Ecart de conversion - Actif
	461 367	450 001	450 001	COMPTES DE REGULARISATION
	956 473	930 326	1 111 637	TOTAL DE L'ACTIF

Bilan passif

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Etats de synthèse au 31/12/2008

Net au 31/12/07	Net au 31/12/08	PASSIF
586 218	652 308	Fonds associatifs sans droit de reprise Ecarts de réévaluation
66 091	23 219	Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves
23 219	42 191	Report à nouveau RESULTAT DE L'EXERCICE
675 528	717 719	Subventions d'investissement Provisions réglementées FONDS PROPRES
		Apports Legs et donations Subventions affectées Fonds associatifs avec droit de reprise
		Résultat sous contrôle Droit des propriétaires AUTRES FONDS PROPRES
	167	Provisions pour risques Provisions pour charges
	167	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
	22 000	Fonds dédiés sur subventions Fonds dédiés sur autres ressources
	22 000	FONDS DEDIES
68 091	66 306	Emprunts obligataires convertibles Emprunts
68 091	66 306	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits Découverts et concours bancaires
71 460	53 294	Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Autres dettes Dettes constatées d'avance
12 776	10 364	Autres dettes
128 618	57 441	DETTES
280 945	190 441	Ecarts de conversion - Passif COMPTES DE REGULARISATION
956 473	930 326	TOTAL DU PASSIF

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
Produits des activités annexes	388 516	398 385	-9 869
Legs			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	205 279	191 413	13 866
Reprises et Transferts de charge	32 522	37 343	-4 822
Autres produits			
Collectes			
Cotisations			
Report des ressources			
Quote-part subventions renouvelables			
Produits d'exploitation	<u>626 317</u>	<u>627 141</u>	<u>-825</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	32 996	31 208	1 788
Charges externes	63 687	60 209	3 478
Impôts et taxes	31 846	31 117	729
Salaires et Traitements	356 152	338 141	18 012
Charges sociales	114 885	126 019	-11 135
Amortissements et provisions	25 271	24 535	736
Engagements à réaliser			
Autres charges	2 570	1 532	1 038
Charges d'exploitation	<u>627 406</u>	<u>612 761</u>	<u>14 645</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 090	14 380	-15 470
Produits financiers	9 063	6 216	2 847
Charges financières	2 860	2 780	79
Résultat financier	<u>6 203</u>	<u>3 435</u>	<u>2 768</u>
Opérations faites en commun			
RESULTAT COURANT	5 113	17 815	-12 702
Produits exceptionnels	39 441	7 656	31 785
Charges exceptionnelles	2 363	2 252	112
Résultat exceptionnel	<u>37 077</u>	<u>5 404</u>	<u>31 673</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU PERTE	42 191	23 219	18 971

Détail du bilan actif

AIDE ET ACCUËL EN ALBIGEOIS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Amortissements	Provisions	Brut	
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
-208000 Immo.incorp.trais d'actes				
-208100 Honoraires CHRS				
-280800 Amortis. frais d'actes	195,31		195,31	
-280810 Amortis.honoraires	-146,48	146,48		
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp				
Immobilisations corporelles				
-213100 Construction Porta	50 179,54		50 179,54	
-213200 Construction Bondidou	7 473,34		7 473,34	
-213300 Construction Madeleine (CHRS)	258 457,12		258 457,12	
-213400 Construction - 46 rue Porta	307 340,44		307 340,44	
-281310 Amortis. constructions Porta	-20 580,18			
-281320 Amortis.constructions Bondidou	-7 473,34			
-281330 Amortis.constructions Madeleine	-106 910,64			
-281340 Amortis.46 rue Porta	-30 394,48			
Constructions				
-214100 Matériel et mobilier J.Rolland		165 358,64	623 450,44	
-214200 Matériel et mobilier Bondidou				
-214300 Matériel et mob. Madeleine (CHRS)				
-214400 Matériel et mobilier Porta	4 894,44		4 894,44	
-218100 Instal.gales, agenc, aménagt.div.	3 036,07		3 036,07	
-218200 Matériel de transport				
-218300 Matériel de bureau et informatique	4 461,42		4 461,42	
-218400 Mobilier	3 689,29		3 689,29	
-281410 Amortis. matériel et mob. J.Rolland				
-281420 Amortis.matériel et mob. Bondidou				
-281430 Amortis.matériel et mob.Madeleine				
-281440 Amortis.matériel et mob.Porta	1 950,49		1 950,49	
-281810 Amortis. instal.gales, agenc, div	6 521,25		6 521,25	
-281820 Amortis. matériel de transport	3 331,65		3 331,65	
-281830 Amortis. mater.bureau et informat.	2 678,59		2 678,59	
-281840 Amortis. mobilier	1 323,30		1 323,30	
Autres immobilisations corporelles				
37 818,76	15 805,28			
Autres immobilisations financières				
-275000 Dépôts et cautionnements	171,00		171,00	
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
661 635,51	181 310,40			
Stocks				
Créances				
-425000 Personnel - avances et comptes	499,89		499,89	
-431000 Urssaf	2 190,00		2 190,00	
-447100 Taxe sur salaires	4 010,00		4 010,00	
-468700 Divers - produits à recevoir	13 991,63		13 991,63	
Autres créances	20 691,52		20 691,52	
Divers				
16 630,42				
16 630,42				
Net au	Net au	Net au	Net au	
31/12/08	31/12/07			

Détail du bilan actif

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Amortissements	Provisions	Brut	
	31/12/08	31/12/08	31/12/07	
	Net au	Net au	Net au	
- 501000 Parts sociale PACT	1 524,49	1 524,49	1 524,49	
- 502000 CNCA - Crédit Agricole	60 570,43	60 570,43	60 570,43	
- 506000 Obligations BPO	39 705,35	39 705,35	39 705,35	
- 508000 Fruit association BPO	10 532,83	10 532,83	10 532,83	
- 508100 Autres valeurs mobilières	102 401,99	102 401,99	101 275,34	
Valeurs mobilières de placement	214 735,09	214 735,09	213 608,44	
- 512000 Banque Populaire Occitane	760,53	760,53	9 290,07	
- 512100 BPO - compte 4	5 317,57	5 317,57	2 737,38	
- 512200 BPO - compte sur livret	190 000,00	190 000,00	203 813,63	
- 512500 Crédit Agricole	8 368,48	8 368,48	5 686,01	
- 512510 Crédit Agricole - compte sur livret	8 919,38	8 919,38	8 593,80	
- 512520 Crédit Agricole - cpte 3273	101,31	101,31		
- 530000 Caisse	213 467,27	213 467,27	230 120,89	
Disponibilités	1 107,29	1 107,29	1 007,43	
- 486000 Charges constatées d'avance	1 107,29	1 107,29	1 007,43	
Charges constatées d'avance	1 107,29	1 107,29	1 007,43	
ACTIF CIRCULANT	450 001,17	450 001,17	461 367,18	
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 111 636,68	1 111 636,68	1 111 636,68	
	181 310,40	181 310,40	181 310,40	
	930 326,28	930 326,28	930 326,28	
	956 473,16	956 473,16	956 473,16	

Détail du bilan passif

Net au	31/12/07	Net au	31/12/08	TOTAL DU PASSIF
338 792,10	247 425,74	404 882,71	247 425,74	102000 Fonds associatif
586 217,84	247 425,74	652 308,45	247 425,74	-102600 Fonds associatif sans droit reprise
66 090,61	66 090,61	23 219,37	23 219,37	-11000 Report à nouveau (solde créditeur)
66 090,61	66 090,61	23 219,37	23 219,37	Report à nouveau
23 219,37	23 219,37	42 190,81	42 190,81	RESULTAT DE L'EXERCICE
675 527,82	717 718,63	717 718,63	717 718,63	FONDS PROPRES
				Fonds associatifs avec droit de reprise
		166,70	166,70	AUTRES FONDS PROPRES
		166,70	166,70	-15800 Autres provisions pour charges
		166,70	166,70	Provisions pour charges
		166,70	166,70	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
		22 000,00	22 000,00	-194000 Fonds dédiés
		22 000,00	22 000,00	Fonds dédiés sur subventions
		22 000,00	22 000,00	FONDS DEDIES
				Emprunts obligataires convertibles
68 090,88	68 090,88	66 306,39	66 306,39	-164100 Emprunts 46 rue Porta
68 090,88	68 090,88	66 306,39	66 306,39	Emprunts
0,11	0,11	20 599,31	20 599,31	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits
19 281,21	19 281,21	20 599,31	20 599,31	-428200 Dettes prov. pr congés à payer
15 671,54	15 671,54	8 414,00	8 414,00	-431000 Urssaf
8 280,00	8 280,00	8 414,00	8 414,00	-437200 Caisse de retraite Irsea
2 405,00	2 405,00	2 311,00	2 311,00	-437300 ASSEDIC
1 289,28	1 289,28	1 359,94	1 359,94	-437600 BVV
3 422,00	3 422,00	3 580,00	3 580,00	-437700 AG2R Prévoyance
3 846,21	3 846,21	2 575,00	2 575,00	-437800 Formation Professionnelle
11 688,23	11 688,23	10 706,42	10 706,42	-438200 Charges sociales s/congés à payer
3 497,00	3 497,00	3 748,41	3 748,41	-447100 Taxe sur salaires
2 079,87	2 079,87	3 748,41	3 748,41	-448200 Charges fiscales s/congés à payer
71 460,45	71 460,45	53 294,08	53 294,08	Dettes fiscales et sociales
4 390,00	4 390,00	4 390,00	4 390,00	-408400 Frs immobil. - fact. non parvenues
310,58	310,58	3 036,07	3 036,07	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
8 075,52	8 075,52	3 036,07	3 036,07	-460000 Débiteurs et créditeurs divers
12 776,10	12 776,10	3 036,07	3 036,07	-467000 Débitteur/créditeur Brosset
99 652,60	99 652,60	10 363,59	10 363,59	-468600 Divers - charges à payer
28 965,31	28 965,31	5 973,59	5 973,59	Autres dettes
128 617,91	128 617,91	57 440,82	57 440,82	-487000 Produits constatés d'avance
280 945,34	280 945,34	190 440,95	190 440,95	-487100 Loyers Pact perçus d'avance
956 473,16	956 473,16	930 326,28	930 326,28	COMPTES DE REGULARISATION
				DETTES

Détail du compte de résultat

Etats de synthèse au 31/12/2008

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

	du 01/01/08	au 31/12/08	du 01/01/07	au 31/12/07	
- 706010 Participation ALT	80,00		1 535,00		-1 455,00
- 706020 Participation CHRS	2 039,00		1 485,00		554,00
- 706100 Participation DDASS	378 570,00		373 460,00		5 110,00
- 706400 Participation CAF - ALT PORTA	6 605,52		21 904,68		-15 299,16
- 706410 Participation CAF - contrat avenir	1 221,30		398 384,68		-9 868,86
- 741000 Subvention Etat	388 515,82		149 685,00		-149 685,00
- 741001 Subvention Etat - NHOT	2 212,60				2 212,60
- 741002 Subvention Etat - ACCJOUR	59 558,00				59 558,00
- 741003 Subvention Etat - SAO-115	104 000,00				104 000,00
- 741100 Subvention ASLL	9 008,64		11 228,16		-2 219,52
- 743000 Subvention Département	30 500,00		30 500,00		
Subventions d'exploitation	205 279,24		191 413,16		13 866,08
- 781500 Repris,s/provs,risque & charges	10 000,00		10 000,00		-10 000,00
- 791000 Remboursement UNIFAF	5 696,90		2 250,00		3 446,90
- 791100 Remboursement CPAM + APSO	11 095,49		4 088,78		7 006,71
- 791300 Transfert de charges	4 737,55		1 824,15		2 913,40
- 791400 Remboursement CNASEA	10 991,73		19 180,55		-8 188,82
Reprises et Transferts de charge	32 521,67		37 343,48		-4 821,81
Produits d'exploitation	626 316,73		627 141,32		-824,59
- 606100 Eau et électricité	14 220,08		10 860,82		3 359,26
- 606140 Fournitures carburant	1 141,69		1 340,29		-198,60
- 606200 Denrées alimentaires	4 548,22		4 585,76		-37,54
- 606300 Achats de petit équipement	10 500,96		11 511,30		-1 010,34
- 606400 Achats fournitures administratives	2 584,89		2 833,70		-248,81
- 606800 Produits pharmaceutiques	76,27		76,27		
Autres achats non stockés	32 995,84		31 208,14		1 787,70
- 613000 Locations	22 870,56		15 813,48		-15 813,48
- 613200 Locations immobilières	22 870,56		2 231,92		-22 870,56
- 615200 Entretien réparations locaux	3 456,94		2 371,16		1 085,78
- 615500 Entretien réparations du matériel	576,68		1 560,87		-984,19
- 616000 Primes d'assurance	3 182,32		2 884,23		298,09
- 618300 Documentation-abonnement	574,70		531,23		43,47
- 618500 Frais de colloques, de séminaires	40,00		100,00		-60,00
- 618600 Formations	6 259,37		6 410,00		-150,63
- 621100 Personnel intérimaire	839,38		8 768,57		-7 929,19
- 622600 Honoraires commissaire comptes	2 063,00		2 063,00		
- 622800 Rémun. & Honoraires divers	1 738,92				1 738,92
- 623400 Cadeaux	28,00				28,00
- 623800 Dons divers	1 070,10		40,00		-40,00
- 625100 Voyages et déplacements	727,10		580,00		147,10
- 625601 Missions et réceptions	880,50		77,10		803,40
- 625601 Nuit d'hôtel	684,11		691,40		-7,29
- 626000 Frais postaux	4 891,99		4 772,34		119,65

9/19

Détail du compte de résultat

	du 01/01/08	12 mois	du 01/01/07	12 mois	Variation en valeur
-627000 Frais bancaires	227,15	227,15	205,91	205,91	21,24
-627100 Frais sur titres	122,46	122,46	3 803,28	3 803,28	122,46
-628100 Cotation CGA	4 463,48	4 463,48	6 199,08	6 199,08	660,20
-628200 Chèques restaurant	6 981,80	6 981,80	6 199,08	6 199,08	782,72
-628500 Alimentation extérieure	335,00	335,00	600,00	600,00	-265,00
-628800 Services éducatifs extérieurs	264,00	264,00	91,44	91,44	172,56
Charges externes	63 687,08	63 687,08	60 208,91	60 208,91	3 478,17
-631100 Taxe sur les salaires	24 376,00	24 376,00	22 306,00	22 306,00	2 070,00
-633300 Formation continue (organisme)	6 277,00	6 277,00	7 190,95	7 190,95	-913,95
-635120 Taxes foncières	1 193,00	1 193,00	1 620,00	1 620,00	1 193,00
-637000 Autres impôts, taxes et versements	31 846,00	31 846,00	31 116,95	31 116,95	-1 620,00
Impôts et taxes	353 131,15	353 131,15	341 019,59	341 019,59	729,05
-641100 Salaires	1 318,10	1 318,10	1 662,67	1 662,67	-344,57
-641200 Congés payés	1 703,18	1 703,18	-4 541,35	-4 541,35	6 244,53
Salaires et Traitements	356 152,43	356 152,43	338 140,91	338 140,91	18 011,52
-645000 Charges sociales	1 429,41	1 429,41	1 429,41	1 429,41	-1 429,41
-645100 Cotisations à l'URSSAF	68 984,10	68 984,10	82 411,33	82 411,33	-13 427,23
-645200 Charges sur congés payés	686,73	686,73	361,58	361,58	325,15
-645310 Cotisations retraite IRSEA	19 612,16	19 612,16	17 943,66	17 943,66	1 668,50
-645320 Cotisations AGR	7 347,42	7 347,42	6 439,08	6 439,08	908,34
-645400 Cotisations aux ASSÉDIC	14 584,16	14 584,16	13 715,18	13 715,18	868,98
-645500 Cotisations B2V	2 548,75	2 548,75	2 702,31	2 702,31	-153,56
-647500 Médecine du travail	1 121,25	1 121,25	1 016,93	1 016,93	104,32
Charges sociales	114 884,57	114 884,57	126 019,48	126 019,48	-11 134,91
-681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	65,10	65,10	24 534,69	24 534,69	65,10
-681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	25 039,21	25 039,21	24 534,69	24 534,69	504,52
-681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	166,70	166,70	24 534,69	24 534,69	166,70
Amortissements et provisions	25 271,01	25 271,01	24 534,69	24 534,69	736,32
-658200 Cotisations	1 406,50	1 406,50	548,00	548,00	858,50
-658400 Aide sociale	1 163,00	1 163,00	984,00	984,00	179,00
Autres charges	2 569,50	2 569,50	1 532,00	1 532,00	1 037,50
Charges d'exploitation	627 406,43	627 406,43	612 761,08	612 761,08	14 645,35
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 089,70	-1 089,70	14 380,24	14 380,24	-15 469,94
-762100 Revenus des titres immobilisés	4 992,53	4 992,53	1 148,56	1 148,56	3 843,97
-768000 Intérêts des comptes	4 070,38	4 070,38	5 067,12	5 067,12	-996,74
-661100 Intérêts des emprunts et dettes	9 062,91	9 062,91	6 215,68	6 215,68	2 847,23
-661600 Intérêts bancaires	2 859,82	2 859,82	2 762,60	2 762,60	97,22
Charges financières	2 859,82	2 859,82	2 780,49	2 780,49	79,33
Résultat financier	6 203,09	6 203,09	3 435,19	3 435,19	2 767,90
RESULTAT COURANT	5 113,39	5 113,39	17 815,43	17 815,43	-12 702,04

10/10

Détail du compte de résultat

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Variation en valeur Simple :
- 771000 Produits except. s/opér. gestion	0,02	3 516,00	-3 516,00
- 771800 Autres produits except. de gestion	39 440,88	4 139,68	35 301,20
- 772000 Produits des exercices antérieurs			31 785,22
Produits exceptionnels	39 440,90	7 655,68	1 568,10
- 671000 Charges exception. s/opérat.gestion	1 568,21	0,11	-1 456,36
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	795,27	2 251,63	1 111,74
Charges exceptionnelles	2 363,48	2 251,74	31 673,48
Résultat exceptionnel	37 077,42	5 403,94	18 971,44
EXCEDENT OU PERTE	42 190,81	23 219,37	

12/9

JA

SIRET : 3313982140048
Activité : Hébergement social pour adultes et familles en difficultés et autre hé

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

81000 ALBI
4-6 RUE PORTA

ASS AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ANNEXES

Identification de l'association

Désignation: ASS AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS
Exercice clos le 31/12/08
EURO

Désignation de l'association : ASS AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 930 324 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 42 190 E

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 le 8 juin 2009 par les dirigeants de l'association.

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 : NEANT

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions 10 ou 30 ou 50 ans
- Fonds commercial 9 ans
- Frais actes 3 ou 5 ans
- Honoraires 10 ans
- Mobilier 5 ou 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ou 5 ans

14/14

A

UFAV

45/19

Actif immobilisé

Designation: ASS AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS

Exercice clos le 31/12/08

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	en début d'exercice	Reévaluation exercice		TOTAL 1	TOTAL 2	TOTAL 3	TOTAL 4	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)
		Augmentations	Acquisitions créations					
Frais d'établissement R&D								
Autres postes d'immo. incorporelles					14 683			
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui					635397			
Constructions, installations générales, agencement.								
Installations techniques, matériel et outillage ind.								
Installations générales, agencmts. dives					75005			
Autres matériels de transport					12 667			
Matériel de bureau et informatique, mobilier					4 225			
Emballages récupérables et divers								
Immobilsations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL 3					727294			
Participations évaluées par mise en équivalence								
Autres participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts & autres immobilisations financières					171		171	
TOTAL 4					171		171	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)					742148			10322

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions	Par virement	Par cession	en fin d'exercice	Reévaluation légale		TOTAL 1	TOTAL 2	TOTAL 3	TOTAL 4	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)
						ou évaluation par mise en équivalence	des immobilisations en fin d'exercice					
Frais d'établissement R&D												
Autres postes d'immo. incorporelles									14 487			
Terrains												
Constructions sur sol propre												
Constructions sur sol d'autrui									15308			
Inst. gales, agencs, et am. const.												
Installations techniques matériel et outillage												
Inst. gales, agencs, amé-									48373			
nagement divers												
Autres immo.												
Matériel de transport												
Matériel de bureau & informatique									12 667			
Emballages récupérables & divers												
Immobilsations corporelles en cours												
Avances & acomptes												
TOTAL 3									14 487			
Participations évaluées par mise en équivalence												
Autres participations												
Autres titres immobilisés												
Prêts & autres immobilisations financières												
TOTAL 4									14 487			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)									14 487			90835

26/1/19

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
Terrains					
	sur sol propre	161223	19166	15308	165081
Constructions	sur sol d'autrui				
	installations générales		277		277
matériel et outillage industriels	installations techniques,				
	matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	installations générales	56 845	3 332	48 372	11 805
	matériel de transport	12 667		12 667	
	matériel de bureau	1 737	2 264		4 001
	emballages récupérables				
TOTAL 2		14 569	65	14 487	146
TOTAL 3		232472	25039	76348	181163
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		247041	25104	90835	181310

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice	REPRISES			DOTATIONS			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

Amortissements												
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	Inst.gales, agenc. am.divers	Matériel de transport	Mat.bureau et inform. mobilier	Emballages recup. et divers	Autres immobilisations		

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 dotalions + reprises												

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

Primes de remboursement des obligations	Frais d'émission d'emprunt à étaler	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice

rx/lq *A*

19/19

CHARGES EXCEPTIONNELLES		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
CNASEA avenir	1568,19	Freddy's garage	0,01
Générali	114,38	Credit coupon 2007	2000,88
Journaux déc 2007	49,70	Reprise dot DDASS PAJ 2003	27440,00
Régul cpte livret 2007	166,62	Reprise prov SAO I15 2007	10000,00
Frais droits garde 2007	162,46		
Régul charges à payer 2007	0,01		
Boulangerie déc 2007	114,95		
Cista 4T07	17,53		
B2V solde 2007	79,82		
Honoraires Platon 2007	89,80		

Les informations significatives concernant les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2008 sont regroupées dans le tableau suivant :

Résultat exceptionnel

FONDS PROPRES	Début exercice	Résultat 2007	Position à la clôture	Résultat 2008
102000 Fonds dotat	338792,10		404882,71	
102600 Fonds assoc	247425,74		247425,74	
110000 RAN crédit	66090,61		23219,37	
120000 Résultat		23219,37		42190,81

Fonds propres – projets associatifs

- Le bilan comprend :
- en actif :
 - produits à recevoir : 13991,63 €
 - charges constatées d'avance : 1107,29 €
 - au passif :
 - charges à payer : 5973,59 €
 - produits constatés d'avance : 30000 €
 - loyers Pact perçus d'avance : 27440,82 €
 - débiteurs créditeurs divers : 4390 €

Comptes de régularisation