

# Comptes annuels

## **A.H.M.I. PARIS**

Association pour l'Aide au Handicap  
du Ministère de l'Intérieur  
11, RUE DES URSINS

75004 PARIS

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 913E

SIRET : 428 614 705 00013

SARL AUDEC - AUDIT- EXPERTISE- COMMISSAR

Zi de Berlanne

Tél : 05.59.80.84.67

Rue de l'Ayguelongue

Fax : 05.59.84.14.27

64160 Morlâas

---

## *Comptes annuels*

---

ASSO - Bilan actif  
ASSO - Bilan passif  
ASSO - Détail du bilan actif  
ASSO - Détail du bilan passif  
ASSO - Compte de résultat  
ASSO - Détail du compte de résultat  
Sommaire de l'annexe  
Règles et méthodes comptables  
Faits caractéristiques  
Immobilisations  
Amortissements  
Etat des échéances, créances et dettes  
Charges à payer  
Produits et charges constatés d'avance

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	11 183	7 974	3 209	5 172
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	40 901		40 901	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 327	28 327	8 000	10 455
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				55 868
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 817		12 817	12 489
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 228</b>	<b>36 301</b>	<b>64 927</b>	<b>83 984</b>
<b>Comptes de liaison</b>				<b>15 000</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	8 017		8 017	120
Valeurs mobilières de placement	1 068		1 068	79 447
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 324		68 324	10 521
Charges constatées d'avance (3)	4 385		4 385	6 054
<b>TOTAL (II)</b>	<b>81 794</b>		<b>81 794</b>	<b>96 143</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>183 022</b>	<b>36 301</b>	<b>146 721</b>	<b>195 127</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		46 854	46 854
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		( 10 670)	( 2 690)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		11 130	( 7 980)
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		28 701	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>76 015</b>	<b>36 184</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		61 690	152 608
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>61 690</b>	<b>152 608</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 712	3 223
Dettes fiscales et sociales		2 300	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4	66
Produits constatés d'avance (1)		3 000	3 045
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>9 016</b>	<b>6 334</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>146 721</b>	<b>195 127</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		9 016	6 334
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 SITE INTERNET LOGICIELS	9 700	9 700
205010 LOGICIELS CENTRE VACANCES	1 265	1 265
205020 LOGICIELS OLORON	218	218
280500 AMORT LOGICIELS	- 6 613	- 4 737
280501 AMORT. LOGICIEL CENT.VAC.	- 1 265	- 1 251
280502 AMORT.LOGICIEL OLORON	- 96	- 23
<b>Total</b>	<b>3 209</b>	<b>5 172</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>3 209</b>	<b>5 172</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Terrains</b>		
211100 TERRAIN ACCOUS	40 901	
<b>Total</b>	<b>40 901</b>	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 823	3 823
218310 MATERIEL DE BUREAU CV	13 422	13 422
218320 MATERIEL BUREAU OLORON	1 895	1 895
218400 MOBILIER	10 244	10 244
218410 MOBILIER CV	995	995
218420 MOBILIER OLORON	5 947	5 947
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 609	- 3 382
281831 AMORT.MATERIEL BUREAU CV	- 12 950	- 12 764
281832 AMORT. MAT. BUR. OLORON	- 778	- 254
281840 AMORT.DU MOBILIER	- 8 618	- 7 823
281841 AMORT.DU MOBILIER CV	- 534	- 424
281842 AMORT.DU MOBILIER OLORON	- 1 838	- 1 226
<b>Total</b>	<b>8 000</b>	<b>10 455</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
231200 IMMO COR.EN COURS TERRAIN		50 195
231300 IMMO COR.EN COURS CONSTR		5 673
<b>Total</b>		<b>55 868</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>48 900</b>	<b>66 322</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
275000 FONDS DE GARANTIE BFCC	2 792	2 464
275100 NANTISSEMENT LION 20000	9 605	9 605
275200 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	420	420
<b>Total</b>	<b>12 817</b>	<b>12 489</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>12 817</b>	<b>12 489</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>64 927</b>	<b>83 984</b>
<b>Comptes de liaison</b>		

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
181100	FOYER DE VIE ACCOUS		15 000
	<b>Total</b>		<b>15 000</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Autres créances</b>			
445620	TVA/IMMOBILIS DEDUCTIBLE	8 017	
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR		120
	<b>Total</b>	<b>8 017</b>	<b>120</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
508104	FCP BP PREMIERE	1 068	79 447
	<b>Total</b>	<b>1 068</b>	<b>79 447</b>
<b>Disponibilités</b>			
512100	BQUE POP.BRED MAI.VIE1979	33 594	3 707
512110	BQUE POPU. BRED OLOR.8769	4 411	3 234
512200	BANQUE POPU. BRED CV 5686	20 098	3 274
512210	BANQUE POPU.BRED LEG 7384	10 011	229
512300	CREDIT LYONNAIS	5	5
531300	CAISSE	134	49
531320	CAISSE OLORON	71	24
	<b>Total</b>	<b>68 324</b>	<b>10 521</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	4 385	6 054
	<b>Total</b>	<b>4 385</b>	<b>6 054</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>81 794</b>	<b>96 143</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>81 794</b>	<b>96 143</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>146 721</b>	<b>195 127</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102100 VAL.PATRIMOINE INTEG.SIEG	25 178	25 178
102110 VAL.PATRIMOINE INTEG.TLSE	21 676	21 676
<b>Total</b>	<b>46 854</b>	<b>46 854</b>
<b>Report à nouveau</b>		
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 10 670	- 2 690
<b>Total</b>	<b>- 10 670</b>	<b>- 2 690</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>11 130</b>	<b>- 7 980</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>47 314</b>	<b>36 184</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
131400 SUBVENT. COMMUNE D'ACCOUS	28 701	
<b>Total</b>	<b>28 701</b>	
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>28 701</b>	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>76 015</b>	<b>36 184</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur autres ressources</b>		
195000 FONDS DEDIES DON MAN.AFFE	26 686	127 386
197000 FONDS DEDIES LEGS AFFECT	35 004	25 222
<b>Total</b>	<b>61 690</b>	<b>152 608</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>61 690</b>	<b>152 608</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS		54
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	3 712	3 169
<b>Total</b>	<b>3 712</b>	<b>3 223</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	2 300	
<b>Total</b>	<b>2 300</b>	
<b>Autres dettes</b>		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	4	66
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>66</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	3 000	3 045
<b>Total</b>	<b>3 000</b>	<b>3 045</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>9 016</b>	<b>6 334</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 721</b>	<b>195 127</b>



## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	43 690	35 690
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>43 690</b>	<b>35 690</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	270 200	229 620
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	7 885	6 981
Autres produits	6 344	33 601
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>328 119</b>	<b>305 892</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	318 182	287 933
Impôts, taxes et versements assimilés	2 534	79
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 418	5 406
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1 080	3 600
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>326 214</b>	<b>297 018</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 905</b>	<b>8 874</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	300	293
Autres intérêts et produits assimilés (4)	328	253
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 597	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>9 225</b>	<b>546</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		1 991
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 991</b>	<b>1 991</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 225</b>	<b>( 1 444)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>11 130</b>	<b>7 430</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			24
Sur opérations en capital		9 782	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>9 782</b>	<b>24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			134
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		<b>134</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>9 782</b>	<b>( 110)</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>			
	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>347 126</b>	<b>306 462</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>326 214</b>	<b>299 142</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>20 912</b>	<b>7 320</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		9 782	15 300
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>11 130</b>	<b>( 7 980)</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708800 PARTICIPATIONS CV FAMILLE	43 690	35 690
<b>Total</b>	<b>43 690</b>	<b>35 690</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
740100 SUBVENTION CENTRE VACANCE	262 500	221 400
740200 SUBVENTION OLRON	7 000	7 000
740300 SUBVENTION NOËL	700	1 220
<b>Total</b>	<b>270 200</b>	<b>229 620</b>
<b>Cotisations</b>		
756000 COTISATIONS	7 885	6 981
<b>Total</b>	<b>7 885</b>	<b>6 981</b>
<b>Autres produits</b>		
758100 DONS MANUELS NON AFFECTES	5 886	16 296
758200 DONS MANUELS AFFECTES		15 300
758800 AUT.PR.GENEROSITE DU PUBL	458	2 005
<b>Total</b>	<b>6 344</b>	<b>33 601</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		
	<b>328 119</b>	<b>305 892</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606120 ELECTRICITE OLRON	757	1 150
606300 PETIT EQUIPEMENT	130	
606310 PETIT EQUIPT CENTRE VACAN	76	
606320 PETIT EQUIPEMENT OLRON	439	417
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	423	1 163
606410 FR BUREAU & PHOTOCOP CV	613	583
606420 FOURNIT. ADMINISTR.OLORON	498	389
613220 LOCATION BUREAU OLRON	2 661	2 588
613500 LOCAT. MACHINE A IMPRIMER	1 800	3 811
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	64	64
613511 LOC. TELECOP & PHOTOC. CV	13 550	14 000
613530 LOCATION KIT TELECOPIEUR	88	88
613580 LOCATION VEHICULES		124
613581 LOCATION VEHICULES CV	1 810	230
614020 CHARG.LOCAT.BUREAU OLRON	240	240
615200 ENT.&REPAR/BIENS IMMO.	2	16
615220 ENT&REP.BIENS IMMO.OLORON	86	13
615500 ENT. & REPAR. MATERIEL	180	149
615510 ENT. REPAR. MATERIEL CV	779	724
615600 MAINTENANCE	1 122	1 568
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 161	1 787
616010 ASSURANCE CENTRE VACANCES	97	
616020 PRIMES D'ASSURANCE OLRON	24	223
616100 ASSURANCES CENTRES VACANC		502
618100 DOCUMENTATION GENERALE	940	231
618120 DOCUMENTATION GLE OLRON	239	232
622600 HONORAIRES	1 327	3 169

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
622601	HONORAIRES EXTENSION	5 673	
622610	HONORAIRES CV	2 500	
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	1 122	
623400	CADEAUX	327	265
623610	DEPLIANTS-PHOTOS CV	7	
623800	DONS ET POURBOIRES	9	34
623810	POURBOIRES SEJOURS CV	36	
625100	VOYAGES DEPLACTS ADMINIS.	363	2 266
625110	VOYAGES DEPLACTS CV	3 284	1 718
625150	VOY.DEPL.CONSEILS&ASSEMBL	357	2 266
625600	HEBERGEMNT REPAS ADMINIST.	151	2 243
625610	HEBERGEMNT REPAS CV	2 372	1 857
625650	HEBERGT REPAS CONS.&ASSEM	49	1 954
625700	RECEPTIONS ADMINIST.	22	293
625710	RECEPTIONS CV	31	15
625750	FRAIS CONSEILS-ASSEMBLEES	690	766
625900	ANIMATION-RECEPTION NOEL		2 929
626100	AFFRANCHISSEMENTS	11	48
626120	AFFRANCHISSEMENTS OLORON	52	121
626400	TELEPHONE	262	1 277
626420	TELEPHONE OLORON	674	834
626510	POSTE TELEPHONE FAX CV	4 905	5 230
627000	SERVICES BANCAIRES	371	345
627020	SERVICES BANCAIRES OLORON	1	
628310	SEJOUR GRECE	27 594	
628330	SEJOUR SICILE		29 502
628380	SEJOURS UFCV	238 212	199 980
628400	FRAIS.RECRUT.PERSONNEL		528
	<b>Total</b>	<b>318 182</b>	<b>287 933</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
635120	TAXES FONCIERES	79	79
635400	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	2 455	
	<b>Total</b>	<b>2 534</b>	<b>79</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 876	1 765
681111	DOT.AMORT.IMM.INCORP.CV	14	130
681112	DOT.AMORT.IMMO.INC.OLORON	73	23
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 022	1 426
681121	DOT.AMORT.IMM.CORP CV	296	1 196
681122	DOT.AMORT.IMMO.COR.OLORON	1 137	866
	<b>Total</b>	<b>4 418</b>	<b>5 406</b>
<b>Autres charges</b>			
651100	REDEVANC DOMAINE INTERNET	380	380
656000	PARTIC.A CARACTERE SOCIAL		2 000
657000	SUBVENTION ACCOUS	700	1 220
	<b>Total</b>	<b>1 080</b>	<b>3 600</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>326 214</b>	<b>297 018</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 905</b>	<b>8 874</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>		
762700 REVENU DES CREANCES IMMOB	300	293
<b>Total</b>	<b>300</b>	<b>293</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	328	253
<b>Total</b>	<b>328</b>	<b>253</b>
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	8 597	
<b>Total</b>	<b>8 597</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>9 225</b>	<b>546</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
661600 INTERETS BANCAIRES		930
661610 INTERETS BANCAIRES CV		1 061
<b>Total</b>		<b>1 991</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 991</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 225</b>	<b>- 1 444</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>11 130</b>	<b>7 430</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
771800 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST		24
<b>Total</b>		<b>24</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
778000 AUT.PROD. EXCEPTION. LEGS	9 782	
<b>Total</b>	<b>9 782</b>	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>9 782</b>	<b>24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
671800 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION		134
<b>Total</b>		<b>134</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>134</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>9 782</b>	<b>- 110</b>
<b>Total des produits</b>	<b>347 126</b>	<b>306 462</b>
<b>Total des charges</b>	<b>326 214</b>	<b>299 142</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>20 912</b>	<b>7 320</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689500 ENGAGTS A REAL.DONS AFFEC		15 300
689700 ENG.A REAL./LEGS DON.AFF.	9 782	
<b>Total</b>	<b>9 782</b>	<b>15 300</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>11 130</b>	<b>- 7 980</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	x		
Faits caractéristiques	x		
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		x	
Immobilisations	x		
Amortissements	x		
provisions et dépréciations (simplifié)		x	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan		x	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)		x	
Etat des créances et dettes (simplifié)		x	
Etat des échéances , créances et dettes	x		
Variation détaillée des stocks et en-cours		x	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		x	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		x	
Variation de la réserve de réévaluation		x	
Frais d'établissement		x	
Frais de recherche appliquée et de développement		x	
Amortissements des frais de recherche et de développement		x	
Fonds commercial		x	
Intérêts immobilisés		x	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
Avances aux dirigeants		x	
Produits à recevoir		x	
Détail des produits à recevoir		x	
Détail des écritures des produits à recevoir		x	
Charges à payer	x		
Détail des charges à payer		x	
Détail des écritures des charges à payer		x	
Produits et charges constatés d'avance	x		
Détail des produits constatés d'avance		x	
Détail des écritures des produits constatés d'avance		x	
Détail des charges constatées d'avance		x	
Détail des écritures des charges constatées d'avance		x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		x	

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles		X	
Détail des produits exceptionnels		X	
Composition du capital social		X	
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Détail des écritures de transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	



## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Variation des capitaux propres		x	
Durées d'amortissement des immobilisations		x	

### Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

#### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 146 720,91 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 11 129,61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Faits caractéristiques de l'exercice .

néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture .

néant

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

- 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.

## **Faits caractéristiques**

L'acquisition du terrain sis à Accous faite le 16 décembre 2003 a été transférée du poste immobilisations en cours au poste terrain acquis par le siège pour une valeur de 40 900.50 euros.

Les frais d'acquisition, les honoraires de l'architecte et les honoraires du géomètre, laissés en immobilisation en cours en attente d'une évolution du dossier de la maison de vie pour personnes handicapées vieillissantes ont été pris en charge définitive par le siège pour un montant de 6 950.12 euros.

En vue de la décision du Centre des Impôts d'Oloron de la mise en recouvrement des droits d'enregistrement sur le terrain pour non construction d'un immeuble à usage d'habitation, il a été provisionné en charges à payer à l'Etat une somme de 2 300.00 euros. Sous réserve de la demande annuelle du report de délai de mise en chantier de la construction à l'administration, cette somme devrait s'imputer sur la TVA immobilière versée lors de l'acquisition du terrain.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>11 183</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			40 901
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 327		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	55 868		
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>92 194</b>		<b>40 901</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 489		328
<b>Total IV</b>	<b>27 489</b>		<b>328</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>130 867</b>		<b>41 228</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			11 183	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			40 901	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			36 327	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	40 901	14 967		
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>	<b>40 901</b>	<b>14 967</b>	<b>77 227</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		15 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 817	
<b>Total IV</b>		<b>15 000</b>	<b>12 817</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>40 901</b>	<b>29 967</b>	<b>101 228</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	6 011	1 963		7 974
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 872	2 455		28 327
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	25 872	2 455		28 327
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>31 883</b>	<b>4 418</b>		<b>36 301</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	<b>Total III</b>						
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		12 817	12 817	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		8 017	8 017	
		4 385	4 385	
<b>Total</b>		<b>25 220</b>	<b>25 220</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		3 712	3 712		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		2 300	2 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		4	4		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		3 000	3 000		
<b>Total</b>		<b>9 016</b>	<b>9 016</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 712	3 169
Dettes fiscales et sociales	2 300	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	4	66
<b>Total</b>	<b>6 016</b>	<b>3 235</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Produits d'exploitation	3 000	3 045
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>3 000</b>	<b>3 045</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Charges d'exploitation	4 385	6 054
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>4 385</b>	<b>6 054</b>

# SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Détail du bilan actif	3
ASSO - Détail du bilan passif	5
ASSO - Compte de résultat	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
Sommaire de l'annexe	13
Règles et méthodes comptables	15
Faits caractéristiques	16
Immobilisations	17
Amortissements	18
Etat des échéances, créances et dettes	19
Charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	20