

**HANDI PRO 31**  
Association de Droit Privé

Siège social : 27 Boulevard des Minimes

**31200 - TOULOUSE**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

**COGEREC S.A.S**

*Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Audît et Conseil*

S.A.S. au capital de 310 000 € - RCS Toulouse B 378 750 947 - SIRET 378 750 947 00020 - APE 741 C

*Parc de la Plaine - 8 impasse René Couzinet - BP 5810 - 31505 TOULOUSE CEDEX 5*

*☎ : 05 61 80 98 36 - Fax : 05 61 34 27 07*

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

Mesdames,  
Messieurs,

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 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association HANDI PRO 31, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- 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 notre opinion sur ces comptes.

### **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 examiner, 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 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.

### **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 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables, nous nous sommes assurés que la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe donne une information appropriée sur l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société décrites dans les notes, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages, l'application de ces méthodes.

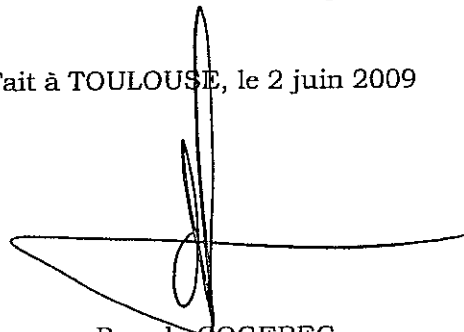
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

### **VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le bilan d'activité de l'exercice écoulé, ni dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 2 juin 2009



Pour la COGEREC  
**Bernard GRELET**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse



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

---

**HANDI PRO 31**

---

Exercice du 01.01.2008 au 31.12.2008

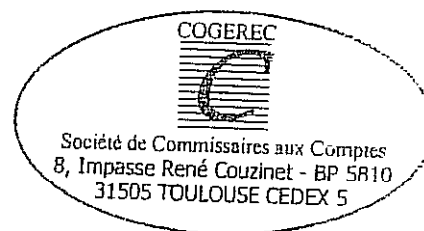
**HANDI PRO 31**  
27 BOULEVARD DES MINIMES

31200 TOULOUSE

*Dossier financier de l'exercice*  
*Période du 01/01/2008 au 31/12/2008*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier comprenant :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion



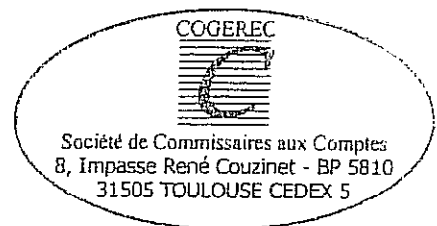
## **SYGNATURES SA**

8 Chemin de la Terrasse - 31500 Toulouse - Tel : 05 62 47 73 73 - Fax : 05 62 47 73 74 - E-mail : [global@Sygnatures.com](mailto:global@Sygnatures.com)

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse,

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes, Inscrite au tableau de l'ordre de Toulouse.


# COMPTES ANNUELS



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	19 665	11 181	8 484	11 900	3 416	28.71	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	3 992	3 992					
	Autres immobilisations corporelles	174 038	139 658	34 380	34 556	175	0.51	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	46		46	46				
Prêts								
Autres immobilisations financières	23 463		23 463	22 041	1 422	6.45		
	<b>TOTAL I</b>	<b>221 204</b>	<b>154 830</b>	<b>66 374</b>	<b>68 543</b>	<b>2 170</b>	<b>3.17</b>	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	68 028		68 028	52 950	15 078	28.48	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	444 644		444 644	455 954	11 309	2.48		
Charges constatées d'avance (3)	35 024		35 024	20 886	14 138	67.69		
	<b>TOTAL III</b>	<b>547 696</b>		<b>547 696</b>	<b>529 789</b>	<b>17 907</b>	<b>3.38</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>768 900</b>	<b>154 830</b>	<b>614 070</b>	<b>598 332</b>	<b>15 737</b>	<b>2.63</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

  
Société de Commissaires aux Comptes  
8, Impasse René Couzinet - BP 5810  
SA SYGNATURE  
31505 TOULOUSE CEDEX 5

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	231 349	167 198	64 151	38.37
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 489	64 151	52 662	82.09
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 702	9 329	1 627	17.44	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>250 541</b>	<b>240 678</b>	<b>9 862</b>	<b>4.10</b>
	<b>TOTAL II</b>				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	12 031	23 122	11 091	47.97
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	<b>12 031</b>	<b>23 122</b>	<b>11 091</b>	<b>47.97</b>
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		180	180	100.00
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 910	59 526	16 383	27.52
	Dettes fiscales et sociales	223 098	222 597	501	0.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	52 490	52 229	261	0.50	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	<b>351 498</b>	<b>334 532</b>	<b>16 966</b>	<b>5.07</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>614 070</b>	<b>598 332</b>	<b>15 737</b>	<b>2.63</b>

COGEREC



Société de Commissaires aux Comptes  
8, Impasse René Couzinet - BP 5810  
31505 TOULOUSE CEDEX 5

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

351 498

334 532

SA SYGNATURES



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 665 066	1 574 983	90 083	5.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	45 598	32 915	12 683	38.53
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	8	15	7-	44.84-
<b>TOTAL I</b>	<b>1 710 673</b>	<b>1 507 914</b>	<b>202 759</b>	<b>6.39</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	332 918	322 135	10 783	3.35
Impôts, taxes et versements assimilés	108 729	73 375	35 354	48.18
Salaires et traitements	870 585	803 416	67 169	8.36
Charges sociales	375 569	371 647	3 922	1.06
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 848	13 680	1 169	8.54
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	8	17	9-	52.67-
<b>TOTAL II</b>	<b>1 702 656</b>	<b>1 584 268</b>	<b>118 388</b>	<b>7.47</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>8 017</b>	<b>23 645</b>	<b>15 629</b>	<b>66.10-</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

COGECRE



Société de Commissaires aux Comptes  
8, Impasse René Couzinet - BP 5810  
31505 TOULOUSE CEDEX 5

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SA SYGNATURES

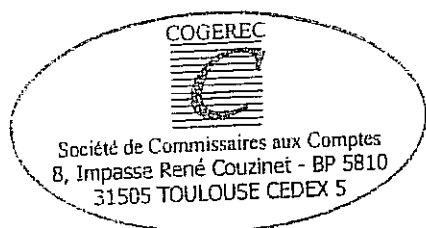
## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 593	1 593	100.00
<b>TOTAL V</b>		1 593	1 593	100.00
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		9	9	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>		9	9	100.00
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		1 584	1 584	100.00
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V+VI)</b>	8 017	25 229	17 213	68.22
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 124	2 364	239	10.12
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 557	3 158	601	19.03
Reprises sur provisions et transferts de charges		33 400	33 400	100.00
<b>TOTAL VII</b>	4 682	38 922	34 240	87.97
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 209		1 209	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	1 209		1 209	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	3 472	38 922	35 450	91.08
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 715 354	1 648 428	66 926	4.06
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 703 866	1 584 277	119 589	7.55
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	11 489	64 151	52 662	82.09
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	11 489	64 151	52 662	82.09

27 BOULEVARD DES MINIMES

31200 TOULOUSE

*ANNEXE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008*

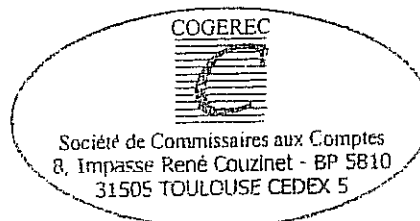


**SA SYGNATURES**  
8 CHEMIN DE LA TERRASSE  
B.P. 45122  
31512 TOULOUSE CEDEX 5  
05 62 47 73 73

## SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	7
Charges et produits constatés d'avance	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	8
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Informations en matière de crédit bail	8
Engagement en matière de pensions et retraites	9

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, telles que prévues par le Code de commerce (art. L.123-12 et suivants et R.123-172 à R.123-208) ainsi que le Plan Comptable Général adopté par le Comité de la Réglementation Comptable le 29 avril 1999 et régulièrement mis à jour par ce dernier .

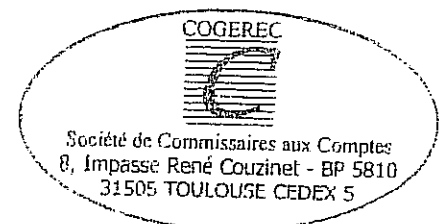
Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	19 037		628
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 992		
Installations générales agencements aménagements divers	16 774		9 538
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	146 636		1 091
TOTAL	167 401		10 629
Autres titres immobilisés	46		
Prêts, autres immobilisations financières	22 041		1 422
TOTAL	22 087		1 422
TOTAL GENERAL	208 525		12 679



ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			19 665	19 665
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 992	3 992
Installations générales agencements aménagements divers			26 312	26 312
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			147 726	147 726
TOTAL			178 030	178 030
Autres titres immobilisés			46	46
Prêts, autres immobilisations financières			23 463	23 463
TOTAL			23 509	23 509
TOTAL GENERAL			221 204	221 204

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 137	4 044		11 181
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 992			3 992
Installations générales agencements aménagements divers	10 205	1 876		12 081
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 648	8 929		127 577
TOTAL	132 845	10 804		143 649
TOTAL GENERAL	139 982	14 848		154 830

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 044				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 876				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 929				
TOTAL	10 804				
TOTAL GENERAL	14 848				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	23 122		11 091		12 031
TOTAL	23 122		11 091		12 031
TOTAL GENERAL	23 122		11 091		12 031
Dont dotations et reprises d'exploitation			11 091		

En 2008, les salariés ont alerté le Bureau de l'Association sur un contexte de violence au travail dont ils étaient victimes de la part de 2 salariées.

Compte tenu de la gravité de ces faits, attestés par la Médecine du Travail, le Bureau et le Conseil d'Administration paritaires ont été amenés à engager des demandes d'autorisation de licenciement, tout en ayant conscience que ces 2 salariées étaient protégées.

Le Bureau et le Conseil d'Administration estimaient que les risques encourus par le personnel rendaient indispensables ces mesures. La DDTEFP, la DRTEFP, la Médecine du travail et les instances administratives et judiciaires saisies cherchent à identifier la meilleure solution.

Trois litiges prud'homaux sont en cours :

- Un ancien salarié, suite au licenciement pour insuffisance professionnelle : le salarié



ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

conteste son licenciement. le montant de sa demande s'élève à 29 000 €

- Une des salariées évoquées ci-dessus qui demande l'annulation d'une sanction disciplinaire ; le montant de sa demande s'élève à 3 412 €

- Une des salariées évoquées ci-dessus qui demande l'annulation d'une sanction disciplinaire et présente d'autres réclamations ; le montant de sa demande s'élève à 32 300 €.

Compte tenu de l'incertitude quant au dénouement de ces litiges aucune provision pour litige n'a été constituée.

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 463	23 463	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 745	49 745	
Divers état et autres collectivités publiques	17 216	17 216	
Débiteurs divers	1 067	1 067	
Charges constatées d'avance	35 024	35 024	
<b>TOTAL</b>	<b>126 515</b>	<b>126 515</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	75 910	75 910		
Personnel et comptes rattachés	93 630	93 630		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 834	122 834		
Autres impôts taxes et assimilés	6 634	6 634		
Autres dettes	52 490	52 490		
<b>TOTAL</b>	<b>351 498</b>	<b>351 498</b>		

**Produits à recevoir**

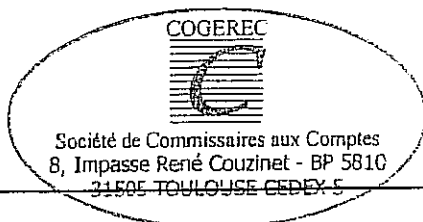
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	38 755
<b>Total</b>	<b>38 755</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 889
Dettes fiscales et sociales	132 471
<b>Total</b>	<b>151 360</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 024
<b>Total</b>	<b>35 024</b>



## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

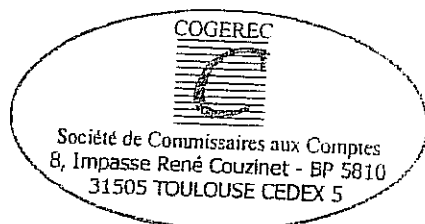
Effectif moyen

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	4	
Employés	39	
Total	43	

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				42 135	42 135
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				12 990	12 990
- dotations de l'exercice				14 045	14 045
Total				27 035	27 035
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				24 948	24 948
- exercice				17 345	17 345
Total				42 293	42 293
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				16 067	16 067
- entre 1 et 5 ans				1 725	1 725
Total				17 792	17 792
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				453	453
- entre 1 et 5 ans				296	296
Total				749	749





ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

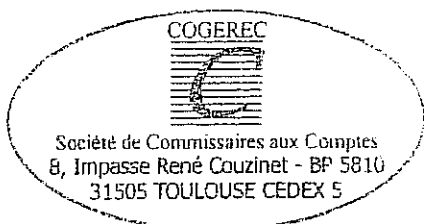
Engagement en matière de pensions et retraites

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
64 ANS	moins d'un an	447
59 à 63 ans	1 à 5 ans	
54 à 58 ans	6 à 10 ans	6 775
44 à 53 ans	11 à 20 ans	4 543
34 à 43 ans	21 à 30 ans	266
moins de 34 ans	plus de 30 ans	12 031
Engagement total		

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over très faible chez les cadres
- turn over faible chez les non cadres
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation : 3.25 %

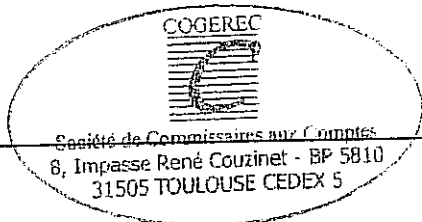


## DOSSIER DE GESTION



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	8 484		11 900		3 416	28.71
20500000 CONCESSION DROITS SIMIL	19 665		19 037		628	3.30
28050000 AMORT LOGICIELS	11 181		7 137		4 044	56.67
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 992		3 992			
28150000 AMORT MAT ET OUTIL	3 992		3 992			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 380		34 556		175	0.51
21810000 INSTAL AGENC DIVERS	26 312		16 774		9 538	56.86
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO	107 645		106 554		1 091	1.02
21840000 MOBILIER	40 082		40 082			
28181000 AMORT AG CONS DIVERSES	12 081		10 205		1 876	18.38
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	99 753		95 739		4 015	4.19
28184000 AMORT MOBILIER	27 824		22 910		4 914	21.45
AUTRES TITRES IMMOBILISES	46		46			
27180000 TITRES IMMOBILISES	46		46			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 463		22 041		1 422	6.45
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNMTS	23 463		22 041		1 422	6.45
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>66 374</b>		<b>68 543</b>		<b>2 170</b>	<b>3.17</b>
AUTRES CREANCES	68 028		52 950		15 078	28.48
40940000 AVANCES ET ACOMPTES / IMMOB	1 067		1 067			
43790000 CHEQUES RESTO A UTILISER	28 206		21 581		6 625	30.70
43870000 O.S. PRODUITS A RECEVOIR	21 539		8 469		13 071	154.35
44173000 SUBVENTION PLIE	17 216		21 833		4 617	21.15
DISPONIBILITES	444 644		455 954		11 309	2.48
51220000 CREDIT COOPERATIF	444 643		455 952		11 309	2.48
53100000 CAISSE	2		2			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 024		20 886		14 138	67.69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	35 024		20 886		14 138	67.69
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>547 696</b>		<b>529 789</b>		<b>17 907</b>	<b>3.38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>614 070</b>		<b>598 332</b>		<b>15 737</b>	<b>2.63</b>



**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	231 349		167 198		64 151	38.37
11000000 EXCEDENT A REPORTER	231 349		167 198		64 151	38.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 489		64 151		52 662	82.09
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	7 702		9 329		1 627	17.44
13100000 SUBVENTION AGEFIPH 10020598	656		656			
13110000 SUBVENTION EQUIPEMENT AGEFIPH	22 410		22 410			
13120000 SUBV EQUIPEMENT POSTE ANPE	4 000		4 000			
13130000 SUBVENTION AGEFIPH ADAPT POSTE	931				931	
13911000 QUOTE PART SUBV EQUIP REINT	16 950		16 056		894	5.57
13911100 QUOTE PART SUBV REINT RESULTAT	362		231		131	56.85
13912000 QUOTE PART SUBV EQUIP REINT	2 784		1 450		1 333	91.94
13913000 QUOTE PART DE SUBVENTION AGEFI	199				199	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>250 541</b>		<b>240 678</b>		<b>9 862</b>	<b>4.10</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	12 031		23 122		11 091	47.97
15300000 PROV ENGAGEMENT DE RETRAITE	12 031		23 122		11 091	47.97
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>12 031</b>		<b>23 122</b>		<b>11 091</b>	<b>47.97</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			180		180	100.00
51860000 INTERETS COURUS A PAYER			180		180	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	75 910		59 526		16 383	27.52
40100000 FOURNISSEURS	57 020		48 173		8 848	18.37
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	18 889		11 354		7 536	66.37
DETTES FISCALES ET SOCIALES	223 098		222 597		501	0.23
42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE			14 357		14 357	100.00
42820000 PROV CONGES PAYES	66 575		57 449		9 125	15.88
42821000 PROV PRIME BILAN			28 375		28 375	100.00
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	27 056				27 056	
43100000 URSSAF	32 586		31 568		1 018	3.23
43710000 CRICA	1 710		1 207		503	41.67
43720000 RETRAITE CPM	27 249		26 581		668	2.51
43730000 ASSEDIC	4 854		5 022		168	3.35
43750000 MEDECINE TRAVAIL	383		75		307	407.92
43770000 FORMATION CONTINUE	13 378		4 974		8 404	168.98
43780000 EFFORT CONSTRUCTIONS	3 834		3 263		571	17.51
43820000 CHARGES SOC / PROV CP	35 978		31 078		4 899	15.76
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	2 863		15 323		12 460	81.32
44710000 TAXE/SALAIRES	6 634		3 326		3 308	99.46
AUTRES DETTES	52 490		52 229		261	0.50
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	261				261	
46711000 AV/FOND ROULEMENT ETAT	21 721		21 721			
46712000 AV/FOND ROULEMENT AGEFIHP	30 508		30 508			
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>351 498</b>		<b>334 532</b>		<b>16 966</b>	<b>5.07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>614 070</b>		<b>598 332</b>		<b>15 737</b>	<b>2.63</b>

TOTAL GENERAL  
COGEREC

Société de Commissaires aux Comptes  
8, Impasse René Couzinnet - BP 5810  
31505 TOULOUSE CEDEX 5

SA SYGNATURES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 665 066		1 574 983		90 083	5.72
74200000 AUTRES SUBVENTIONS	45 047		45 153		106	0.24
74500000 SUBVENTION AGEFIPH	1 618 419		1 523 430		94 989	6.24
74510000 SUBVENTION AGEFIPH EMBAUCHE	1 600		6 400		4 800	75.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	45 598		32 915		12 683	38.53
78150000 REP PROV RISQ ET CHARGES EXPLO	11 091		6 970		4 121	59.12
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	34 507		25 945		8 562	33.00
AUTRES PRODUITS	8		15		7	44.84
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTES	8		15		7	44.84
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 710 673</b>		<b>1 607 914</b>		<b>102 759</b>	<b>6.39</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	332 918		322 135		10 783	3.35
60611000 ELECTRICITE I ETAGE	8 884		6 632		2 252	33.96
60611200 ELECTRICITE JEME ETAGE	4 028		3 869		159	4.10
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 157		5 631		4 474	79.45
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	20 599		26 255		5 656	21.54
60680000 AUTRES MAT. ET FOURN.	925		1 176		251	21.31
61100000 SOUS TRAITANCE TELESURV. GARD.	1 087		1 106		19	1.73
61120000 SOUS TRAITANT INFORMATIQUE	2 390				2 390	
61130000 SOUS TRAITANCE DIVERSES			3 132		3 132	100.00
61220000 CREDIT-BAIL INFOTEC COPIEURS	6 882		6 776		106	1.56
61222000 CREDIT BAIL MAT INFO HEWLETT	1 179		1 046		133	12.73
61223000 CB AUTOCOMMUTATEUR ERICSSON	2 371		2 770		399	14.39
61224000 C B HEWLETT B 55502901	1 422		1 217		205	16.88
61226000 CB MAT INF HEWLETT N°B73732901	1 938		1 545		393	25.44
61227000 CB MAT INF HEWLETT N°B82949901	1 927		1 440		487	33.83
61228000 CB MAT INF HEWLETT N°B96511901	1 445		994		451	45.31
61229000 PORTABLE ACER	688				688	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	72 515		70 297		2 217	3.15
61321000 LOCATION SALLE	468		468			
61322000 LOCATION BELLEFONTAINE	776		398		378	95.12
61330000 LOCATIONS MOBILIERES	1 201		1 241		39	3.18
61400000 CHARGES LOCATIVES	37 611		27 173		10 439	38.42
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 101		1 279		822	64.24
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	12 276		9 784		2 491	25.46
61560000 MAINTENANCE	9 985		12 241		2 256	18.43
61600000 ASSURANCES	5 331		4 593		738	16.07
61810000 DOCUMENTATION GENERALES	1 238		3 012		1 774	58.90
61820000 FORMATION	3 840		1 941		1 899	97.81
61850000 FRAIS DE COLLOQUES			40		40	100.00
62140000 PERSONEL INTERIMAIRE			6 445		6 445	100.00
62260000 HONORAIRES	9 060		6 201		2 859	46.11
62261000 HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	12 303		12 489		186	1.49
62262000 HONORAIRE COM. AUX COMPTES	4 559		4 066		493	12.12
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	368		91		277	304.53
62280000 HONORAIRES DIVERS			937		937	100.00
62300000 PUBLICITE PUBLICATION	1 903		1 849		54	2.92
62310000 ANNONCE ET INSERTION	248				248	
62340000 CADEAUX	5 250		5 495		245	4.45
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS			56		56	100.00

COGEREC

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62500000 FRAIS DE DPLACEMENTS	46 691	40 366	6 325	15.67
62522100 FRAIS DEPLT ARIAS		152	152	100.00
62560000 MISSIONS	8 219	5 859	2 360	40.28
62561000 MISSIONS PLIE	35	134	99	73.78
62570000 RECEPTIONS	3 745	2 742	1 002	36.55
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	5 885	5 248	637	12.13
62620000 TELECOM	20 618	24 927	4 309	17.29
62700000 SERVICES BANCAIRES	806	1 052	246	23.37
62810000 COTISATIONS	8 964	7 968	996	12.50
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>108 729</b>	<b>73 375</b>	<b>35 354</b>	<b>48.18</b>
63110000 TAXES/SALAIRES	72 519	58 000	14 519	25.03
63330000 FORMATION CONTINUE	25 170	12 025	13 145	109.31
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	4 124	3 350	775	23.12
63380000 AUTRES IMPOTS/REMUNERATIONS	587		587	
63513000 IMPOTS LOCAUX	6 329		6 329	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>870 585</b>	<b>803 416</b>	<b>67 169</b>	<b>8.36</b>
64110000 REMUNERATIONS	820 951	785 209	35 742	4.55
64120000 PROV CONGES PAYES	9 125	9 751	626	6.42
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	11 176	8 455	2 720	32.17
64142000 INTERESSEMENT DES SALARIES	29 332		29 332	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>375 569</b>	<b>371 647</b>	<b>3 922</b>	<b>1.06</b>
64510000 URSSAF	246 986	221 190	25 796	11.66
64530000 RET. COMPL. CPM	46 660	41 363	5 296	12.80
64531000 RET. COMPL. CADRES CRICA	4 625	3 352	1 273	37.97
64532000 PREVOYANCE CPM	31 061	27 789	3 273	11.78
64540000 ASSEDIC	35 037	31 427	3 610	11.49
64569000 VAR PROV CHGES SOC/CP	4 899	5 752	853	14.83
64569100 PROV CS/ PRIMES DE BILAN	15 323	15 323	30 645	200.00
64710000 AUTRES CHARGES SOCIALES	18 059	22 282	4 223	18.95
64711000 FRAIS SUR TICKETS RESTAURANT	120	230	110	47.94
64750000 MEDECINE TRAVAIL	3 444	2 939	506	17.22
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>14 848</b>	<b>13 680</b>	<b>1 169</b>	<b>8.54</b>
68110000 DOTATIONS AMORT IMMOB	14 848	13 680	1 169	8.54
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>8</b>	<b>17</b>	<b>9</b>	<b>52.67</b>
65800000 CHARGES DIV COURT	8	17	9	52.67
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 702 656</b>	<b>1 584 268</b>	<b>118 388</b>	<b>7.47</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 017</b>	<b>23 645</b>	<b>15 629</b>	<b>66.10</b>
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>1 593</b>	<b>1 593</b>	<b>100.00</b>
76700000 PRODUIT CESSIONS VALEURS MOB		1 593	1 593	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>1 593</b>	<b>1 593</b>	<b>100.00</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>			<b>9</b>	<b>100.00</b>
66160000 INTERETS BANCAIRES			9	100.00



Société de Commissaires aux Comptes  
8, Impasse René Couzinet - BP 5810  
31505 TOULOUSE CEDEX 5

SA SYGNATURES

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				9	9	100.00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				1 584	1 584	100.00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	8 017		25 229		17 213	68.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 124		2 364		239	10.12
77200000 PDTS / EXERCICES ANTERIEURS	2 124		2 364		239	10.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 557		3 158		601	19.03
77700000 SUBVENTION VIREES AU RESULTAT	2 557		3 158		601	19.03
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			33 400		33 400	100.00
78750000 RAP PRODUITS ET CHARGES EXCEPT			33 400		33 400	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	4 682		38 922		34 240	87.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 209				1 209	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000				1 000	
67200000 CH EXCEPTIONNELLE ANTERIEURE	209				209	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	1 209				1 209	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	8 472		38 922		35 450	91.08
<b>TOTAL PRODUITS</b>	11 715 354		11 648 428		66 926	4.06
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	11 708 866		11 584 272		124 594	7.55
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	11 489		64 156		52 662	82.09
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	11 489		64 156		52 662	82.09

COGEREC



Société de Commissaires aux Comptes  
8, Impasse René Couzinet - BP 5810  
31505 TOULOUSE CEDEX 5

## SOMMAIRE

### COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 9

### DOSSIER DE GESTION

- Détail bilan	10 et 11
- Détail Compte de résultat	12 à 14

