

Comptes annuels

TRISOMIE 21 LOT ET GARONNE

31 cours Victor Hugo

47000 AGEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 9499Z

SIRET : 449 439 017 00038

SA CABINET GRAS

Résidence A. Fallières
14C, Rue Diderot

Tél : 05.53.48.43.43

Fax : 05.53.48.43.44

47000 AGEN

Comptes annuels - Annexe Comptable

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
Règles et Méthodes comptables

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	1 398,12	1 398,12		1 033,31
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 100,41	2 718,25	13 382,16	15 467,01
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	17 513,53	4 116,37	13 397,16	16 515,32
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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	39,00		39,00	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	23,63		23,63	61,69
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	80 170,10		80 170,10	37 453,48
Charges constatées d'avance (3)				687,13
TOTAL (II)	80 232,73		80 232,73	38 202,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	97 746,26	4 116,37	93 629,89	54 717,62
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<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		34 559,14	
Report à nouveau		- 1 332,29	1 332,29
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		37 285,57	33 226,85
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	70 512,42	34 559,14
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
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		5 328,11	2 227,55
Dettes fiscales et sociales		17 789,36	16 842,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 087,95
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	23 117,47	20 158,48
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	93 629,89	54 717,62
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		23 117,47	20 158,48
(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			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	205 443,62	82 459,04
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	1,73	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	205 445,35	82 459,04
CHARGES D'EXPLOITATION		
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)	67 570,28	13 975,48
Impôts, taxes et versements assimilés	1 534,95	154,00
Salaires et traitements	72 507,70	24 607,01
Charges sociales	26 055,18	9 497,37
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 118,16	998,21
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	48,59	0,12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	170 834,86	49 232,19
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 610,49	33 226,85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 675,08	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 675,08	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 675,08	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	37 285,57	33 226,85

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		208 120,43	82 459,04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		170 834,86	49 232,19
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		37 285,57	33 226,85
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		37 285,57	33 226,85
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		2 482,20	
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 LOGICIELS	1 398,12	1 398,12
280500 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 1 398,12	- 364,81
Total		1 033,31
Total immobilisations incorporelles		1 033,31
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218100 AGENCEMENTS LOCAUX DIVERS	7 798,80	7 798,80
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 355,55	3 355,55
218400 MOBILIER	4 946,06	4 946,06
281810 AMORT.AAI DIVERS	- 1 026,36	- 246,48
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 1 053,38	- 243,02
281840 AMORT.DU MOBILIER	- 638,51	- 143,90
Total	13 382,16	15 467,01
Total immobilisations corporelles	13 382,16	15 467,01
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
271800 TITR.IMM.AUT.TTRS IMM.ACT	15,00	15,00
Total	15,00	15,00
Total immobilisations financières	15,00	15,00
Total actif immobilisé net	13 397,16	16 515,32
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	39,00	
Total	39,00	
Créances d'exploitation		
Autres créances		
401000 CENTR.FOURNISS. DEBITEURS	23,63	48,31
467000 ASS.TRISOMIE 21 SIEGE		13,38
Total	23,63	61,69
Disponibilités		
512100 CREDIT MUTUEL	6 571,24	37 453,48
512200 LIVRET BLEU CM	73 575,08	
530000 CAISSE	23,78	
Total	80 170,10	37 453,48

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
Charges constatées d'avance (3) 486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE		687,13
Total		687,13
Total créances d'exploitation	80 193,73	38 202,30
Total actif circulant	80 232,73	38 202,30
TOTAL GENERAL	93 629,89	54 717,62

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106820 EXC.AFFECTES A L INVESTIS	19 070,98	
106870 RES.COMPENS.CHGES/AMORT	15 488,16	
Total	34 559,14	
Total réserves	34 559,14	
Report à nouveau		
116200 DEPENSES PR CONGES PAYES	- 1 332,29	1 332,29
Total	- 1 332,29	1 332,29
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	37 285,57	33 226,85
Total fonds propres	70 512,42	34 559,14
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	70 512,42	34 559,14
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 CENTR.FOURNISS.CREDITEURS	5 328,11	2 227,55
Total	5 328,11	2 227,55
Dettes fiscales et sociales		
421010 REM. CHANTAL BARTHE		2 738,98
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	612,03	
431000 URSSAF RG	10 964,00	8 840,00
437300 CHORUM RETRAITE C ET NC	2 386,00	2 987,00
437310 CHORUM PREVOYANCE	588,27	577,00
437400 CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDIC	1 758,00	1 546,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	206,06	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	1 275,00	154,00
Total	17 789,36	16 842,98
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER		1 087,95
Total		1 087,95
TOTAL DETTES	23 117,47	20 158,48
TOTAL GENERAL	93 629,89	54 717,62

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2008	31/12/2007	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subventions d'exploitation					
731000	PDTS TARIFICATION L312-1	200 432,73	80 814,50	119 618,23	148,0
748800	SUBVENTION CNASEA	5 010,89	1 644,54	3 366,35	204,7
Total		205 443,62	82 459,04	122 984,58	149,1
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1,73		1,73	
Total		1,73		1,73	
Total des produits d'exploitation		205 445,35	82 459,04	122 986,31	149,1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	2 675,08		2 675,08	
Total		2 675,08		2 675,08	
Total des produits financiers		2 675,08		2 675,08	
TOTAL DES PRODUITS		208 120,43	82 459,04	125 661,39	152,4
TOTAL GENERAL		208 120,43	82 459,04	125 661,39	152,4

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
606120	EAU ENERGIE	1 428,07	406,60	1 021,47	251,2
606121	FRAIS DE CARBURANT	939,99		939,99	
606210	CARBURANT		95,66	- 95,66	- 100,0
606220	PDST ENTRETIEN	76,63		76,63	
606240	FOURN.ADMINISTRATIVES	2 009,51	1 679,71	329,80	19,6
606250	FOURN.SCOL.EDUC. ET LOISI		578,90	- 578,90	- 100,0
606300	FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	1 712,01		1 712,01	
606310	PTT EQUIP.PEDAGOGIQUE	4 726,67		4 726,67	
606330	ALIMENTATION	42,28		42,28	
606800	AUT MAT.ET FOURNITURES		667,02	- 667,02	- 100,0
612200	CB MOBILIER PEUGEOT 206	2 482,20		2 482,20	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 200,00	3 000,00	4 200,00	140,0
613530	LOCATION MAT.TRANSPORT		227,54	- 227,54	- 100,0
615200	ENTRETIEN LOCAUX	1 124,62	505,75	618,87	122,4
615580	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	458,94		458,94	
615680	MAINTENANCE VEHICULE	281,28	25,78	255,50	991,1
616100	ASS. MULTIRISQUES	749,37	152,26	597,11	392,2
616300	ASS. VEHICULE	775,41	60,37	715,04	1 184,4
617500	COLLOQUES,SEMINAIRES,CONF	406,00		406,00	
618200	DOCUMENTATION GENERALE	680,60	153,90	526,70	342,2
618400	CONCOURS DIV. COTISATIONS	600,00	457,00	143,00	31,3
621500	PERS. EXT. ADMINISTRATION	8 442,00		8 442,00	
622600	HONORAIRES	5 028,18	1 934,17	3 094,01	160,0
622610	HONORAIRES LIBERAUX	18 044,48		18 044,48	
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		344,45	- 344,45	- 100,0
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 761,82	2 865,45	3 896,37	136,0
625600	MISSIONS	1 423,68	250,20	1 173,48	469,0
625700	RECEPTIONS	183,67		183,67	
626100	FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	265,12	65,44	199,68	305,1
626200	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 488,61	505,28	983,33	194,6
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	209,14		209,14	
628000	ABT REVUE	30,00		30,00	
	Total	67 570,28	13 975,48	53 594,80	383,5
Impôts, taxes et versements assimilés					
633300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	1 534,95	154,00	1 380,95	896,7
	Total	1 534,95	154,00	1 380,95	896,7
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES, APPOINTEMENTS	72 886,51	23 616,17	49 270,34	208,6
641200	CONGES PAYER	- 378,81	990,84	- 1 369,65	- 138,2
	Total	72 507,70	24 607,01	47 900,69	194,7
Charges sociales					
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	17 679,83	5 558,94	12 120,89	218,0
645300	CHORUM RETRAITE NC	1 533,84	416,81	1 117,03	268,0
645310	CHORUM RETRAITE CADRE	2 708,47	1 398,13	1 310,34	93,7
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 001,61	979,22	2 022,39	206,5
645500	PREVOYANCE CHORUM NC	369,89	72,80	297,09	408,1
645510	PREV CHORUM CADRES	569,56	270,70	298,86	110,4
645800	CHARGES / CONGES PAYES	- 135,39	341,45	- 476,84	- 139,7
647500	MEDECINE TRAV. PHARMACIE	327,37	459,32	- 131,95	- 28,7

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		26 055,18	9 497,37	16 557,81	174,3
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 033,31	364,81	668,50	183,2
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 084,85	633,40	1 451,45	229,2
Total		3 118,16	998,21	2 119,95	212,4
Autres charges					
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	48,59	0,12	48,47	40 391,7
Total		48,59	0,12	48,47	40 391,7
Total des charges d'exploitation		170 834,86	49 232,19	121 602,67	247,0
TOTAL DES CHARGES		170 834,86	49 232,19	121 602,67	247,0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		37 285,57	33 226,85	4 058,72	12,2
TOTAL GENERAL		208 120,43	82 459,04	125 661,39	152,4

Règles et méthodes comptables

(Plan Comptable Général - Règlement CRC 99-03 modifié - Décret n°83 - 1020 du 29/11/1983)

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 0,00 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 37 285,57 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2008

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

Faits caractéristiques de l'exercice : **NEANT**

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : **NEANT**

Les conventions générales du nouveau PCG ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- image fidèle,
- comparabilité / permanence des méthodes,
- continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- importance relative,
- prudence,

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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

Par simplification réservée aux PME la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Ainsi, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées suivantes :

- | | |
|--|--------------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Agencements & aménagements locaux divers | 10 ans |
| - Matériel bureautique et informatique | de 4 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 10 ans |

- **Base amortissable** : La valeur résiduelle des biens possédés par l'entreprise n'a pas été déduite des bases d'amortissement dans la mesure où il n'existe pas de marché secondaire actif pour lesdits biens et que la valeur de revente n'est pas mesurable de manière fiable.

- Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Engagements de retraite

Selon l'article L123-13 du Code de Commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés, de son personnel et ses mandataires sociaux est indiqué dans l'Annexe si ce montant est significatif. Pas d'information car montant non significatif.

- Changements de méthodes : SANS OBJET

SOMMAIRE

Comptes annuels - Annexe Comptable

ASSO - Bilan actif	2
ASSO - Bilan passif	3
ASSO - Compte de résultat	4
ASSO - Détail du bilan actif	6
ASSO - Détail du bilan passif	8
ASSO - Variation des produits	9
ASSO - Variation des charges	10
Règles et Méthodes comptables	12