



JEAN-LOUIS LABASTUGUE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ

PALLIADOL 82

SIRET 451 328 348 00029

Siège social : 40 bis rue Léon Cladel
82000 - MONTAUBAN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

du 26 Mai 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 Octobre 2003, nous vous présentons notre rapport, relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008, sur :

- le contrôle des documents annuels de l'Association PALLIADOL 82, 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 de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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



J.L. LABASTUGUE
Commissaire aux Comptes
19, Rue Henri-Marre
82000 MONTAUBAN

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur les points suivants mentionnés dans l'annexe :

- la note « Faits caractéristiques » détaille l'emploi des subventions d'investissements reçues ;
- la note « Projet en cours - Informatisation des réseaux » expose la démarche d'informatisation des réseaux de soins palliatifs initiée en 2005, donne « En synthèse » l'état de ce projet à la clôture de l'exercice 2008 et précise qu'il sera transféré à la Fédération RESOMIP en 2009.

II - Justification des appréciations

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 mission, nous avons contrôlé notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice et celles relatives aux subventions reçues durant l'année 2008.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

- la modification de l'affectation du résultat 2007 proposée à votre assemblée générale a déjà été enregistrée dans les comptes qui vous sont présentés.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montauban, le 06 Mai 2009

J.L. LABASTUGUE
Commissaire aux Comptes
19, Rue Henri-Marre
82000 MONTAUBAN

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, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	353	144	210	328
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	20 515	16 738	3 777	7 828
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 100		1 100	1 100
TOTAL (I)	21 969	16 882	5 087	9 256
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	312 149	312 149	68 641	68 641
Autres créances	94 457	94 457	4 186	4 186
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	18 148	18 148	227 648	227 648
Autres immobilisations financières (3)	756	756	2 606	2 606
TOTAL (II)	425 510	425 510	303 081	303 081
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	447 478	16 882	430 597	312 337

(1) *données en fait*(2) *Donc à moins d'un an*(3) *Donc à plus d'un an*

ENGAGEMENTS RECUS

Les engagements passés par les organismes statutairement compétents

à l'exception de ceux qui sont destinés à être utilisés par l'organisme de tutelle

Dont figurant les engagements relatifs à la vente

BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Donc légs et don avec contrepartie d'actifs immo., subv d'invest affectés à des biens renouvelables</i>	43 352	37 746
Ecarts de réévaluation	24 390	24 390
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	16 637	23 329
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation	- 7 774	- 25 496
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	52 215	35 578
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	9 157	7 529
TOTAL (II)	9 157	7 529
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	4 572	16 942
TOTAL (III)	4 572	16 942
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	48 749	47 606
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	315 904	204 682
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (IV)	364 652	252 288
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	430 597	312 337

(1) *Donc à moins d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)*(2) *Donc à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)*(3) *Donc concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque*

ENGAGEMENTS DONNES

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
Production stockée		
Production immobilisée	697 195	650 242
Subventions d'exploitation	7 915	6 727
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes	120	100
Cotisations	3 125	4 698
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	708 355	661 768
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	466 007	404 092
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	10 868	7 961
Autres achats et charges externes (2)	145 904	140 131
Impôts, taxes et versements assimilés	61 828	59 595
Salaires et traitements	194	106
Charges sociales	4 169	5 183
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	9 157	7 529
Autres charges	9 141	6 940
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	707 268	631 536
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	1 087	30 232
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 662	1 053
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets des cessions de valeurs mobilières de placement	308	4 198
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 970	5 250
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes des cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
2 - RESULTAT FINANCIER	1 970	5 250
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	3 057	35 482

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 210	901
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 210	901
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		6 034
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		6 034
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 210	- 5 133
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	711 535	667 919
TOTAL DES CHARGES	707 268	637 570
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	4 267	30 349
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	12 370	5 500
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		12 521
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	16 637	23 329
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
(3) dont redevances sur crédit-bail immobilier	1 722	1 722
(4) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(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		

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 décembre 2008 dont le total est de 430 596,53 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 16 637,12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 10 mars 2009.

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 (voir document suivant)

Evénements significatifs postérieurs à la clôture.

Le Conseil d'Administration en date du 13 janvier 2009 a approuvé la démission de Monsieur Francis BONENFANI de sa fonction de Président. Monsieur Emmanuel BON, Vice Président, assurera la fonction de Président jusqu'à la prochaine assemblée générale.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 3 ans
- Matériel de bureau : 3 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Frais de développement

Option pour l'activation des coûts de développement

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

Une convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière qui ont été provisionnées dans les comptes.

Engagements de méthodes

Aucun changement de méthode

ASSOCIATION PALLIADOL

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

Faits caractéristiques

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Des subventions d'investissement ont été accordées en 2004, 2005 et 2007 par la Caisse d'Epargne et la DRDR :

	Caisse d'Epargne	DRDR	DRDR-Système inform.
Subvention accordée en 2004	7 390,00		95 807,00
Subvention accordée en 2005	10 000,00		5 332,00
Subv. 2005 affect. en subv de fonctionnement		0,00	11 705,00
Subvention accordée en 2006			0,00
Subv. 2006 versée en Subv. DRDR (cpt. 740)			6 000,00
Subvention accordée en 2007 sous traitement			0,00
Subvention accordée en 2007 maîtrise ouvrage			12 860,00
Subvention accordée en 2008 sous-traitance			114 835,00
Total du compte Subvention d'invest au 31/12/2008	10 000,00	14 390,00	114 835,00
Subv. Système inform. 2007/2008 en cpt. affecté (cpt. 4712)			114 835,00
Total	10 000,00	14 390,00	0,00
Immobilisations financées en contrepartie	Equipement informatique	Néant	Système d'informatisation en réseau, mat. informatique, mobilier et matériel de bureau
Montant des immobilisations acquises en 2004			6 445,05
Montant des immobilisations acquises en 2005	5 354,33		7 534,80
Montant des immobilisations acquises en 2006	4 862,62		56 336,48
Montant des immobilisations acquises en 2007			3 707,48
Montant des immobilisations acquises en 2008			24 003,72
Total des immobilisations acquises	10 016,95	10 851,78	89 875,00
investis: 2005/2006/2008 (cf. système informat. en cpt. affecté (cpt. 4711))			89 875,00
Total	10 016,95	10 851,78	89 875,00
Montant des immobilisations restant à acquérir (facture SOLI à recevoir, solde logiciel)	Néant	Néant	Néant
Comptabilisation de la subvention	compte 1026003 : Subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables sans droit de reprise	compte 1026000 : Subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables sans droit de reprise	

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice compte 194	Utilisation en cours d'exercice compte 7894	Engagement à réaliser sur ressources affectées compte 8894	Fonds restant à engager en fin d'exercice compte 194
Subv DRDR	4 421,08	0,00	0,00	4 421,08
5 332,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00
10 000,00	1 380,50	0,00	0,00	0,00
5 300,00	1 540,22	1 369,57	0,00	150,65
2 100,00				
Total	16 941,80	12 370,07	0,00	4 571,73

DARGAM EXPERT

PROJET EN COURS D'INFORMATISATION DES RESEAUX

Il a été accordé un budget DRDR au titre de l'exercice 2005 et 2006 pour financer l'extension mutualisée du système d'information développé par le réseau ARCADE 65 qui doit être mutualisé pour bénéficier au réseau PALLIADOL 82, RELIANCE 31 et ICARE 46

Les frais inhérents à la mise en place du système d'information ont fait l'objet des budgets suivants :

<u>Maîtrise d'œuvre</u> :	
♦ Adaptation de la solution ARCADE	11 960 €
♦ Matériel et logiciels	26 312 €
	TOTAL 38 272 €
<u>Maîtrise d'ouvrage</u> :	
♦ Etude préalable à la mise en place du système	7 535 €
♦ Provision pour l'ensemble des 3 réseaux	50 000 €
	TOTAL 57 535 €

Les dépenses d'informatisation ont été budgétisées au titre de 2006	11 705 €
2007	12 000 €
2008	12 360 €
	TOTAL 36 065 €

SOIT UN BUDGET TOTAL DE : 131 872 €

Dépenses engagées :

Pour la réalisation du projet, ont été passés les accords suivants :

♦ I. IROISY :	
- assistance maîtrise d'ouvrage :	7 534,80 €
- mise en œuvre du système d'information :	22 600,00 €
	73 733,40 €
♦ SQLI :	
- Mise en œuvre de la solution informatique : (proposition du 03 avril 2006)	24 003,72 €
- Mise en œuvre du système d'information	
	127 871,92 €

TOTAL DES ENGAGEMENTS :

127 871,92 €

AVANCEMENT DU PROJET AU 31 DECEMBRE 2008 :

PALLIADOL 82 avait souhaité réserver une somme de 5 332 € pour indemniser les utilisateurs pour le temps consacré à leur formation.

Pour la formation de ces utilisateurs, il avait été dépensé 910,92 €. Il reste toujours disponible sur ce poste : **4 421,08 €.**

La prestation de I. IROISY a été entièrement réalisée pour un montant total de 30 134,80 €.

La prestation de la Société SQLI a été réalisée partiellement pour les montants suivants :

♦ Serveurs :	19 734,00 €
♦ Mise en œuvre :	16 002,48 € + 24 003,72 € soit 40 006,20 €
♦ Hébergement :	5 597,28 € + 8 395,92 € soit 13 993,20 €

POUR UN TOTAL DE : 73 733,40 €

A cette date, il reste à réaliser **27 092,88 €** sur les engagements avec cette Société.

TOTAL RESTANT A REALISER : 4 421,08 + 27 092,88 soit 31 513,96 €

EN SYNTHÈSE

- Budget alloué :	131 872,00 €
- Dépenses effectuées selon le détail ci -dessous	104 779,12 €
- Dépenses restant à réaliser :	27 092,88 €

Les dépenses effectuées au 31 décembre 2008 ont été comptabilisées de la façon suivante :

En charges à hauteur de correspondant :	14 904,12 €
- aux premières dépenses de formation des utilisateurs :	910,92
- à l'hébergement (5 597,28 + 8 395,92) :	13 993,20
En immobilisations en cours pour correspondant à :	89 875,00 €
- la prestation IROISY :	30 134,80
- la prestation SQLI (35 736,48 + 24 003,72) :	59 740,02

TOTAL DES DEPENSES EFFECTUEES : 104 779,12 €

ETAT DU PROJET

Ainsi se clôturait le point de la situation à la date d'arrêté des comptes au 31 décembre 2008
L'évolution du dossier jusqu'à la date d'arrêté définitif des comptes par le conseil d'administration du 2 avril 2009 permet de constater les points suivants :

☛ **Le Conseil d'Administration de PALLIADOL dans sa séance du 13 janvier 2009 :**

- La Fédération Régionale des Réseaux s'est constituée sous le nom de « RESOMIP » le 17 décembre 2008. L'association PALLIADOL a décidé de verser l'ensemble de ses fonds dédiés au Système d'Information.

L'association PALLIADOL a aussi été informée de la création le 2 décembre 2008 de l'UNRS (Union Nationale des Réseaux de Santé) dont le but est de faire reconnaître la place des réseaux dans le système de santé (soutien des professionnels, promotion de la formation des professionnels, accès aux soins ...)

Le Conseil d'Administration a donné son accord pour salarier Monsieur Francis BONENFANT pour la coordination du réseau. Il quitte donc la Présidence de l'association PALLIADOL et Monsieur Emmanuel BON, vice président, assure la fonction de président jusqu'à la prochaine assemblée générale.

☛ **Le Conseil d'Administration de PALLIADOL dans sa séance du 5 mars 2009 :**

- L'association PALLIADOL, a décidé de transférer à la date du 1^{er} janvier 2009 tous les éléments d'actif concernant le système d'information du réseau Arcade qu'elle avait acquis à la fédération RESOMIP.

☛ Prenant acte des observations passées du commissaire aux comptes, le Conseil d'Administration a enregistré les opérations suivantes :

1/ Inscription en fonds dédiés des subventions non utilisées :

- Formation 150.65 €

2/ Comptabilisation au compte d'attente, à l'actif du bilan, des immobilisations en cours au 31 décembre 2008 pour un montant de 89 875 euros. Cette inscription reste encore justifiée au 31 décembre 2008 et fera l'objet d'une régularisation au cours de l'exercice 2009.

3/ Comptabilisation au compte d'attente, au passif du bilan, des subventions reçues pour ces mêmes immobilisations, pour un montant de 114 835 euros. Cette inscription reste encore justifiée au 31 décembre 2008 et fera l'objet d'une régularisation au cours de l'exercice 2009.

LABATIGUE
Commissaire aux Comptes
19, Rue Henri-Marre
82000 MONTAUBAN

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I. IMMOBILISATIONS		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Régularisation - Valeur d'origine des immobilisations
Actif immobilisé		2	3	4	5	6	7
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	353			353		
	Autres						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, mat. et outill. indus.							
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport		20 515			20 515		
Autres immobilisations corporelles		1 100			1 100		
Immobilisations financières							
TOTAL		21 969			21 969		
II. AMORTISSEMENTS		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants des amortissements à la fin de l'exercice	Montants des amortissements à la fin de l'exercice	
Immobilisations amortissables		1	2	3	4	5	6
Immobilisations incorporelles		26		118			144
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport		12 687		4 051			16 738
Autres immobilisations corporelles		12 713		4 169			16 882
TOTAL		25 426		8 238			17 188
III. PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
Nature des imms, cédées		1	2	3	4	5	6
vires de poste à poste, mises hors service							
qui ont été reprises dans le patrimoine privé							
y compris les produits de la propriété industrielle							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
TOTAL							
Résultat net de la cession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme							
TOTAL							

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice	AUGMENTA- tion de l'exercice	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	7 529	9 157	7 529	9 157
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	7 529	9 157	7 529	9 157
Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt			
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles		Indemnités pour congés à payer, charges soc. et fisc. correspondantes		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL	TOTAL	TOTAL		

J.L. LABASTUGUE
Commissaire aux Comptes
19, Rue Henri-Martin
82000 MONTAUBAN

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A. 1 an au plus	A. plus d'1 an
Actif immobilisé	1 100		1 100
Actif circulant et charges constatées d'avance	312 905	312 905	
Total	314 005	312 905	1 100

ETAT DES DETTES	Montant brut	A. 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A. plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	364 652	364 652		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	364 652	364 652		

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	222 274	2 770
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	22	
Total	222 295	2 770

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
Autres créances		
4687000 Divers - prod a recevoir	222 274	2 770
Total	222 274	2 770
Disponibilités		
5187000 Intérêts courus a recevoir	22	
Total	22	
TOTAL GENERAL	222 295	2 770

CHARGES A PAYER

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

	31/12/2008	31/12/2007
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financiers divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	23 932	18 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	201 069	102 207
Total	225 000	120 444

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fiscales et sociales		
4220000 Dettes pro./conges a payer	13 936	11 455
4286000 Poursuites charges a payer	329	
4386000 Org soc charges a payer	6 134	5 040
4486000 Etat charges a payer	3 532	1 741
Total	23 932	18 237
Autres dettes		
4686000 Divers - charges a payer	201 069	102 207
Total	201 069	102 207
TOTAL GENERAL	225 000	120 444

J.L. ABASTUGUE
Comptable aux Comptes
19, Henri-Marre
82000 MONTAUBAN

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

	31/12/2008	31/12/2007
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance

	31/12/2008	31/12/2007
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
Charges financières	756	2 606
Charges exceptionnelles		
Total	756	2 606

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2008	31/12/2007
Charges constatées d'avance		
4860000 Charges constatées d'avance	756	2 606
TOTAL GENERAL	756	2 606

CREDIT BAIL

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Relevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	7 562	1 512	4 915	2 647	1 722	5 621
Immobilisations en cours						
Total	7 562	1 512	4 915	2 647	1 722	5 621

Postes du bilan	Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	Total		
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 722	1 722	3 444	151	1 722
Immobilisations en cours					
Total	1 722	1 722	3 444	151	1 722


J.L. LABASTUGUE
 Commissaire aux Comptes
 19, Rue Henri-Marre
 82000 MONTAUBAN

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés		Montant
Effets escomptés non échus		
Avais, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail mobilier		3 444
Engagements de crédit-bail immobilier		
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés		9 157
Autres engagements donnés :		
DIF : volume d'heures cumulées acquis par les salariés à la clôture de l'exercice	294 heures	
DIF : volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande :	294 heures	
Total (1)		12 601
(1) Dont concernant		
- les dirigeants		
- les filiales		
- les participations		
- les autres entrées liées		
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>		
Engagements reçus		Montant
Total (2)		
(2) Dont concernant		
- les dirigeants		
- les filiales		
- les participations		
- les autres entrées liées		
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>		
Engagements réciproques		Montant
Total		