
Comptes Annuels

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
Engagements financiers

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. similaires				
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	13 600,86	8 519,81	5 081,05	8 267,51
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	2 600,00		2 600,00	1 000,00
TOTAL (I)	16 200,86	8 519,81	7 681,05	9 267,51
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				
Autres créances	5 381,54		5 381,54	793,17
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	175 833,00		175 833,00	129 677,94
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	181 214,54		181 214,54	130 471,11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	197 415,40	8 519,81	188 895,59	139 738,62
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
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		17 724,14	
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		17 724,14	
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		- 3 362,20	876,66
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 11 771,30	- 4 238,86
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)	2 590,64	- 3 362,20
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		15 000,00	32 724,14
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	15 000,00	32 724,14
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		67 133,52	5 617,02
Dettes fiscales et sociales		38 639,78	26 604,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 724,30	46 147,61
Produits constatés d'avance (1)		53 807,35	32 008,00
TOTAL	(V)	171 304,95	110 376,68
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	188 895,59	139 738,62
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		171 304,95	110 376,68
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 870,40	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 870,40	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	239 650,65	200 397,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 196,40	216,17
Collectes		
Cotisations	670,00	625,00
Autres produits	31,03	1 513,04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	245 418,48	202 751,21
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)	117 702,92	107 409,48
Impôts, taxes et versements assimilés	3 327,45	4 464,00
Salaires et traitements	93 684,89	71 049,36
Charges sociales	39 456,87	30 208,72
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 186,46	3 254,88
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		0,04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	257 358,59	216 386,48
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 11 940,11
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)	276,38	141,88
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)	141,88
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)	276,38
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 11 663,73

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	107,57	121,33
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	107,57	121,33
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 107,57	- 121,33
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	245 694,86	202 893,09
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	257 466,16	216 507,81
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 11 771,30	- 13 614,72
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 000,00	42 100,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 000,00	32 724,14
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 11 771,30	- 4 238,86
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier	1 081,20	1 081,20
(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 corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MAT. BUREAU ET INFO FIQCS	13 600,86	13 600,86
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 8 519,81	- 5 333,35
Total	5 081,05	8 267,51
Total immobilisations corporelles	5 081,05	8 267,51
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275502 CAUTION H. BARBUSSE FIQCS	1 000,00	1 000,00
275503 CAUTION BOE	1 600,00	
Total	2 600,00	1 000,00
Total immobilisations financières	2 600,00	1 000,00
Total actif immobilisé net	7 681,05	9 267,51
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
401100 FOURNISSEURS	302,50	102,50
421001 REM. PEDRASSI MIREILLE	1 908,15	
421002 REM LLOBREGAT AMANDINE	11,97	
421005 REM. RAUCOULES THERESE	244,79	
438700 ORG.SOC.PDTS A RECEVOIR	2 914,13	
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		690,67
Total	5 381,54	793,17
Disponibilités		
512100 BPO ASSO 51019053958	2 466,50	1 330,40
512300 BPO FICQS 27619049168	163 201,76	118 459,18
512400 BPO LIVRET 35323056528	9 871,20	9 729,32
518700 INTERETS COURUS A RECEV.	276,38	141,88
530000 CAISSE ASSOCIAT PALLIADOL	17,16	17,16
Total	175 833,00	129 677,94
Total créances d'exploitation	181 214,54	130 471,11
Total actif circulant	181 214,54	130 471,11
TOTAL GENERAL	188 895,59	139 738,62

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102600 SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	17 724,14	
Total	17 724,14	
Report à nouveau		
110000 EXCEDANT ANT. A AFFECTER	876,66	876,66
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 4 238,86	
Total	- 3 362,20	876,66
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 11 771,30	- 4 238,86
Total fonds propres	2 590,64	- 3 362,20
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 590,64	- 3 362,20
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194002 FONDS DEDIES/SUBV DRDR	15 000,00	32 724,14
Total	15 000,00	32 724,14
TOTAL FONDS DEDIES	15 000,00	32 724,14
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	66 300,83	5 617,02
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	832,69	
Total	67 133,52	5 617,02
Dettes fiscales et sociales		
421003 REM. GAVARINI ISABELLE	239,38	
421006 REM. DEMARECAUX M.-PIERRE	1,98	
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	12 354,14	7 432,11
431000 URSSAF	11 401,00	9 427,00
437300 RETRAITES	4 183,38	4 104,69
437400 ASSEDIC	1 718,00	1 464,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 434,45	3 188,25
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 307,45	988,00
Total	38 639,78	26 604,05
Autres dettes		
467100 URCAM	8 724,30	8 724,30
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	3 000,00	37 423,31
Total	11 724,30	46 147,61
Produits constatés d'avance		
487000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	53 807,35	32 008,00
Total	53 807,35	32 008,00
TOTAL DETTES	171 304,95	110 376,68

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
TOTAL GENERAL	188 895,59	139 738,62

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
708000 PROD. ACTIVITES ANNEXES	2 870,40		2 870,40	
Total	2 870,40		2 870,40	
Montant net des produits d'exploitation				
2 870,40				
Subventions d'exploitation				
745002 SUBVENTION URCAM FIQCS	235 469,65	200 397,00	35 072,65	17,5
745004 REGUL DOT.URCAM ANT.	4 181,00		4 181,00	
Total	239 650,65	200 397,00	39 253,65	19,6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791002 TRANSFERTS CHARGES FIQCS	2 196,40	216,17	1 980,23	916,1
Total	2 196,40	216,17	1 980,23	916,1
Cotisations				
756000 ADHESIONS ASSOCIATION	670,00	625,00	45,00	7,2
Total	670,00	625,00	45,00	7,2
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	0,03		0,03	
758002 PROD DIV GEST COUR FIQCS	11,00	13,04	- 2,04	- 15,6
758100 DONS	20,00	1 500,00	- 1 480,00	- 98,7
Total	31,03	1 513,04	- 1 482,01	- 97,9
Total des produits d'exploitation				
245 418,48				
202 751,21				
42 667,27				
21,0				
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	276,38	141,88	134,50	94,8
Total	276,38	141,88	134,50	94,8
Total des produits financiers				
276,38				
141,88				
134,50				
94,8				
TOTAL DES PRODUITS				
245 694,86				
202 893,09				
42 801,77				
21,1				
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789452 REPORT RES NON UT/SUB FIQ	15 000,00	42 100,00	- 27 100,00	- 64,4
Total	15 000,00	42 100,00	- 27 100,00	- 64,4
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
11 771,30				
4 238,86				
7 532,44				
177,7				
TOTAL GENERAL				
272 466,16				
249 231,95				
23 234,21				
9,3				

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606112 EAU FIQCS	70,84	18,11	52,73	291,2
606122 ELECTRICITE FIQCS	55,60		55,60	
606132 GAZ FIQCS	784,03		784,03	
606302 FOURN.ENT.PETIT EQ.FICQS	960,08		960,08	
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES		2,20	- 2,20	- 100,0
606402 FOURN. ADMINISTRAT. FIQCS	569,57	2 403,98	- 1 834,41	- 76,3
606602 FOURNIT. DIV. LOCAL FIQCS		324,48	- 324,48	- 100,0
612202 CB PHOTOCOPIEUR FIQCS	1 081,20	1 081,20		
613203 LOYER LOCAUX FIQCS	12 700,00	13 200,00	- 500,00	- 3,8
614002 CHARGES LOCATIVES FIQCS	1 350,00	1 800,00	- 450,00	- 25,0
615202 ENT.REP.BIENS IMMOB.FICQS	200,00		200,00	
615502 ENT REP MOBILIER FIQCS	48,00	840,00	- 792,00	- 94,3
615602 MAINTENANCE FIQCS	598,18	579,20	18,98	3,3
616002 ASSURANCES FIQCS	482,05	463,88	18,17	3,9
618102 DOCUMENTATION FIQCS	330,70	434,56	- 103,86	- 23,9
621602 PERS. MIS A DISPOS FIQCS	55 898,03	57 403,04	- 1 505,01	- 2,6
622600 HONORAIRES FORMATION	2 071,70	32,30	2 039,40	6 313,9
622601 HONORAIRES FAQSV		377,88	- 377,88	- 100,0
622602 HONORAIRES FIQCS	4 330,60	5 948,75	- 1 618,15	- 27,2
622604 HONORAIRES CAC FIQCS	2 990,00	3 000,00	- 10,00	- 0,3
622605 HONORAIRES DIVERS	1 837,05		1 837,05	
622611 COORDINATION (CONCERTAT°)	4 760,00	360,00	4 400,00	1 222,2
622612 REUNIONS POST DECES	1 400,00	360,00	1 040,00	288,9
622613 COORDINATION DOMICILE	2 160,00	320,00	1 840,00	575,0
622614 ASS.TEL. EQUIPE DOMICILE	40,00		40,00	
622621 INTERV DOM REFERENT SUIVI	152,00		152,00	
622622 SOINS EXCEPTIONNELS FIQCS	4 280,97	124,17	4 156,80	3 347,7
622631 FORMATION PS EFFECTEURS		482,00	- 482,00	- 100,0
622634 FORMATION REFERENTS IDE	234,00		234,00	
623602 PUBLICITE FIQCS	396,52	6 554,78	- 6 158,26	- 94,0
625102 VOYAGES DEPLACEMENTS FIQC	3 433,65	4 970,60	- 1 536,95	- 30,9
625110 DEPLAC COORDINATION FIQCS	6 411,35	2 248,50	4 162,85	185,1
625700 RECEPTIONS	123,53	146,26	- 22,73	- 15,5
625702 RECEPTIONS FIQCS	731,28	651,85	79,43	12,2
626300 AFFRANCHISSEMENTS	38,50	32,40	6,10	18,8
626302 AFFRANCHISSEMENTS FIQCS	450,67	1 297,12	- 846,45	- 65,3
626502 TELEPHONE FIQCS	2 275,60	1 324,47	951,13	71,8
627000 SERVICES BANCAIRES		31,26	- 31,26	- 100,0
627002 SERVICES BANCAIRES FIQCS	242,50	119,37	123,13	103,1
628002 AIDES FINANC EXCEPT FIQCS	3 504,20	81,84	3 422,36	4 181,8
628102 COTISATIONS FIQCS	710,52	395,28	315,24	79,8
Total	117 702,92	107 409,48	10 293,44	9,6
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	1 976,00		1 976,00	
633302 PART.FORM.PROF.CONT FIQCS	1 351,45	4 464,00	- 3 112,55	- 69,7
Total	3 327,45	4 464,00	- 1 136,55	- 25,5

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Salaires et traitements					
641102	REMUNERATIONS FIQCS	88 762,86	65 083,86	23 679,00	36,4
641202	PROV CONGES PAYES FIQCS	4 922,03	5 965,50	- 1 043,47	- 17,5
	Total	93 684,89	71 049,36	22 635,53	31,9
Charges sociales					
645102	URSSAF FIQCS	25 452,79	18 875,47	6 577,32	34,8
645302	RETRAITES FIQCS	8 587,36	6 044,20	2 543,16	42,1
645402	ASSEDIC FIQCS	3 657,59	2 700,11	957,48	35,5
645502	CHARGES S.S.ET PREVOYANCE	- 717,73		- 717,73	
645802	CHARGES S/CP FIQCS	2 246,20	2 588,94	- 342,74	- 13,2
647500	MEDECINE TRAV. PHARMACIE	230,66		230,66	
	Total	39 456,87	30 208,72	9 248,15	30,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	3 186,46	3 254,88	- 68,42	- 2,1
	Total	3 186,46	3 254,88	- 68,42	- 2,1
Autres charges					
658002	CH DIV GEST COURANT FIQCS		0,04	- 0,04	- 100,0
	Total		0,04	- 0,04	- 100,0
Total des charges d'exploitation		257 358,59	216 386,48	40 972,11	18,9
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671202	PENALITES & AMENDES FIQCS	107,57	121,33	- 13,76	- 11,3
	Total	107,57	121,33	- 13,76	- 11,3
Total des charges exceptionnelles		107,57	121,33	- 13,76	- 11,3
TOTAL DES CHARGES		257 466,16	216 507,81	40 958,35	18,9
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689452	ENG A REALISER/SUBV FIQCS	15 000,00	32 724,14	- 17 724,14	- 54,2
	Total	15 000,00	32 724,14	- 17 724,14	- 54,2
TOTAL GENERAL		272 466,16	249 231,95	23 234,21	9,3

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 188 895,59 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 11 771,30 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 30 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 :

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant.

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 :

- Mobilier de bureau 3 à 5 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.

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

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 351,50
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Les droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation s'élèvent au 31 décembre 2008 à 67	
A ce jour, aucune demande n'a été formulée.	
Total (1)	1 351,50

(1) Dont concernant :

- les dirigeants

- les filiales

- les participations

- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :

- les dirigeants

- les filiales

- les participations

- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
Total	

SOMMAIRE

Comptes Annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	6
ASSO - Variation des produits	8
ASSO - Variation des charges	9
Règles et Méthodes comptables	11
Engagements financiers	13

PALLIADOL 47

Association Régie par la loi du premier juillet 1901

1572, Avenue Jean Noguès

47550 BOE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2008

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de *l'Association PALLIADOL 47*, 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 votre Trésorier. 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 œuvre 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.



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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification des nos appréciations, nous vous informons qu'elles ont porté sur les principes comptables appliqués, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Ces appréciations nous ont conduits à estimer que chacun de ces domaines a été traité de manière appropriée.

Elles 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.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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 trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 27 Mai 2009

Pour la SA Cabinet BAROUH
Le Président du Conseil d'Administration



Marianne BONPUNT
Commissaire aux Comptes