COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations. corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	2 668	524	2 144	
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**2 668**	**524**	**2 144**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	50		50	
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	1 000		1 000	
Autres	100 000		100 000	
Valeurs mobilières de placement	162 487		162 487	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 934		14 934	102 735
Charges constatées d'avance (3)	345		345	
TOTAL II	**278 818**		**278 818**	**102 735**
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I +II + III + IV + V)	**281 486**	**524**	**280 962**	**102 735**
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 000	28 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	71 115	
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	**- 32 848**	**71 115**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	**78 267**	**99 115**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	164 754	
Sur autres ressources		
TOTAL III	**164 754**	
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	25 854	66
Dettes fiscales et sociales	12 086	3 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	**37 941**	**3 619**
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**280 962**	**102 735**
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.
(c) Dettes sur achats ou prestations de services.
(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)		
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	200 000	
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations	147 000	132 000
Autres produits (hors cotisations)	1 679	
TOTAL I	**348 679**	**132 000**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	119 989	53 428
Impôts, taxes et versements assimilés	4 190	242
Salaires et traitements	66 533	5 047
Charges sociales	29 206	2 164
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	524	
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	- 26	1
TOTAL II	**220 417**	**60 884**
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	**128 262**	**71 115**
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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	3 643	
TOTAL V	**3 643**	

Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur	Variation en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**3 643**		**3 643**	
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	**131 905**	**71 115**	**60 789**	**85,48**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	164 754		164 754	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**352 323**	**132 000**	**220 323**	**166,91**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**385 171**	**60 884**	**324 287**	**532,63**
EXCEDENT OU DEFICIT	**- 32 848**	**71 115**	**- 103 964**	**-146,19**
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).
(c) Y compris droits de douane
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

Identification de l'association

Nom de l'entreprise	ASS HANDEO
Activité exercée	Enseigne nationale « Handicap » de services à la personne ayant pour but : - de structurer, coordonner et développer l'offre de services à la personne à destination des personnes handicapées ; - de développer la professionnalisation ; - de garantir des prestations de qualité.
Adresse	14, rue de la Tombe Issoire 75014 PARIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

1 Règles et méthodes comptables
2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3 Notes sur le bilan actif
4 Notes sur le bilan passif
5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	280 962	Résultat : **Perte**	32 848

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés en application des principes comptables du PCG, articles 120-1 à 120-4 :

- Image fidèle, comparabilité et continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité et importance relative,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,

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.

Changements de méthode

Le états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, tant au niveau de la présentation des comptes qu'à celui des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

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

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Matériel de bureau et informatique	3 ans

Informations complémentaires

L'association exerce sont activité dans les locaux situés 14 rue de la Tombe Issoire à Paris (14ème), qui sont mis gratuitement à sa disposition par la FEGAPEI.

Loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50,000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.212-15-1 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association HANDEO, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association HANDEO n'a qu'un cadre dirigeant au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménagts. dives			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 668
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3			**2 668**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			**2 668**

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			2 668	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3				**2 668**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
TOTAL 4					
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				**2 668**	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		**Montant début d'exercice**	**Augmentations**	**Diminutions**	**Montant fin d'exercice**
Frais d'établissement et de développement **TOTAL 1**					
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL 2**					
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau		524		524
	emballages récupérables				
TOTAL 3			**524**		**524**
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)			**524**		**524**

Etat des amortissements

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions – Sur sol propre							
Constructions – Sur sol d'autrui							
Constructions – Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles – Inst.gales, agenc. am.divers							
Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles – Mat.bureau et inform. mobilier							
Autres immobilisations corporelles – Emballages récup. et divers							
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		1 000	1 000	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	100 000	100 000	
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				
Charges constatées d'avance		345	345	
TOTAUX		**101 345**	**101 345**	

Montant des	prêts accordés en cours d'exercice	
	remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés		

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		25 854	25 854		
Personnel et comptes rattachés		789	789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 740	10 740		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	556	556		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**37 941**	**37 941**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
Subventions de fonctionnement affectées					
Situations **Ressources**	**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194000)**	**Utilisation en cours d'exercice (compte 789400)**	**Engagements à réaliser sur de nouvelles ressources affectées (compte 689400)**	**Fonds restants à engager en fin d'exercice**
ANSP	200 000			164 754	164 754
Total	**200 000**	**0**	**0**	**164 754**	**164 754**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	345	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**345**	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 094
Dettes fiscales et sociales	1 423
Autres dettes	
TOTAL	**3 518**

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLÔMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIÉ DE FRANCE DÉFI ET EURO DÉFI

ASSOCIATION HANDEO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2008

Siège Social : 17 boulevard Auguste Blanqui
75 013 PARIS

*

SIRET : 500 449 830 00016
APE : 9499 Z

*

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLÔMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIÉ DE FRANCE DÉFI ET EURO DÉFI

ASSOCIATION HANDEO
17 boulevard Auguste Blanqui
75 013 PARIS

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association HANDEO, 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 Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	280 962 €
Total des produits d'exploitation	348 679 €
Déficit de l'exercice	- 32 848 €

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007 n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux 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 éléments 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 DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

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 d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 28 octobre 2009

Le Commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations. corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	2 668	524	2 144	
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**2 668**	**524**	**2 144**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	50		50	
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	1 000		1 000	
Autres	100 000		100 000	
Valeurs mobilières de placement	162 487		162 487	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 934		14 934	102 735
Charges constatées d'avance (3)	345		345	
TOTAL II	**278 818**		**278 818**	**102 735**
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**281 486**	**524**	**280 962**	**102 735**
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
151, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@ecf.fr
SITE INTERNET : www.ecf.fr

Bilan passif

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 000	28 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	71 115	
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 32 848	71 115
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	**78 267**	**99 115**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	164 754	
Sur autres ressources		
TOTAL III	**164 754**	
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	25 854	66
Dettes fiscales et sociales	12 086	3 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	**37 941**	**3 619**
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**280 962**	**102 735**
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.
(c) Dettes sur achats ou prestations de services.
(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2006B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
101, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 46
E-MAIL : cabinet@eccofi.fr
SITE INTERNET : www.eccofi.fr

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)		
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation		
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	200 000	
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations	147 000	132 000
Autres produits (hors cotisations)	1 679	
TOTAL I	**348 679**	**132 000**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	119 989	53 428
Impôts, taxes et versements assimilés	4 190	242
Salaires et traitements	66 533	5 047
Charges sociales	29 206	2 164
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	524	
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	- 26	1
TOTAL II	**220 417**	**60 884**
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	**128 262**	**71 115**
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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	3 643	
TOTAL V	**3 643**	

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01736)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91701 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@ecof.fr
SITE INTERNET : www.ecof.fr

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07	Variation en valeur	Variation en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 643		3 643	
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	131 905	71 115	60 789	85,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	164 754		164 754	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	352 323	132 000	220 323	166,91
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	385 171	60 884	324 287	532,63
EXCEDENT OU DEFICIT	- 32 848	71 115	- 103 964	-146,19
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).
(c) Y compris droits de douane
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

ECE AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01733)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005E01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 40
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr

Nom de l'entreprise	ASS HANDEO
Activité exercée	Enseigne nationale « Handicap » de services à la personne ayant pour but : - de structurer, coordonner et développer l'offre de services à la personne à destination des personnes handicapées ; - de développer la professionnalisation ; - de garantir des prestations de qualité.
Adresse	14, rue de la Tombe Issoire 75014 PARIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

1 Règles et méthodes comptables
2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3 Notes sur le bilan actif
4 Notes sur le bilan passif
5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	280 962	Résultat : **Perte**	32 848

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01735)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91700 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 [illegible]
E-MAIL: cabinet@ecfaudit.fr
SITE INTERNET : www.ecfaudit.fr

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés en application des principes comptables du PCG, articles 120-1 à 120-4 :

- Image fidèle, comparabilité et continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité et importance relative,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,

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.

Changements de méthode

Le états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, tant au niveau de la présentation des comptes qu'à celui des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

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

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Matériel de bureau et informatique	3 ans

Informations complémentaires

L'association exerce sont activité dans les locaux situés 14 rue de la Tombe Issoire à Paris (14ème), qui sont mis gratuitement à sa disposition par la FEGAPEI.

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005201738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 13
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr

Loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50,000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.212-15-1 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association HANDEO, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association HANDEO n'a qu'un cadre dirigeant au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 15 15
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménagts. dives			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 668
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3			2 668
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			2 668

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			2 668	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3				2 668	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
TOTAL 4					
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				2 668	

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2006B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
101, avenue Général Leclerc
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL : cabinet@eurocfi.fr
SITE INTERNET : www.eurocfi.fr

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau		524		524
	emballages récupérables				
TOTAL 3			524		524
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)			524		524

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 401 510 147 (2005B01738)
Siret 401 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr

Etat des amortissements

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorp-porelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions – Sur sol propre							
Constructions – Sur sol d'autrui							
Constructions – Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles – Inst.gales, agenc. am.divers							
Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles – Mat.bureau et inform. mobilier							
Autres immobilisations corporelles – Emballages récup. et divers							
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 431 510 147 (2005B01738)
Siret 431 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@susofi.fr

Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2006B01739)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@ecfaudit.fr

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		1 000	1 000	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	100 000	100 000	
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				
Charges constatées d'avance		345	345	
	TOTAUX	101 345	101 345	

Montant des	prêts accordés en cours d'exercice	
	remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés		

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 431 510 147 (2003B01738)
Siret 431 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr

État échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		25 854	25 854		
Personnel et comptes rattachés		789	789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		10 740	10 740		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	556	556		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	37 941	37 941		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

EOF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2006E01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eurcofi.fr
SITE INTERNET : www.eurcofi.fr

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
Subventions de fonctionnement affectées					
Situations Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194000)	Utilisation en cours d'exercice (compte 789400)	Engagements à réaliser sur de nouvelles ressources affectées (compte 689400)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
ANSP	200 000			164 754	164 754
Total	**200 000**	**0**	**0**	**164 754**	**164 754**

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2001U01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91700 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET : www.eucofi.fr

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	345	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	345	

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@ecofi.fr
SITE INTERNET : www.ecofi.fr

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 094
Dettes fiscales et sociales	1 423
Autres dettes	
TOTAL	**3 518**

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 491 510 147 (2005D01738)
Siret 491 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 4.
E-MAIL: cabinet@ecofi.fr
SITE INTERNET : www.ecofi.fr