

ASS AT OCCITANIA

16 Avenue Charles de Gaulle
Bâtiment 11

31130 BALMA

Exercice clos le : 31 décembre 2009

9 Rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél 05 62 73 44 00
Fax 05 62 73 44 11



Sommaire général

COMPTES ANNUELS	1 à 17
Bilan	Page 1
Compte de résultat	Page 3
Note préliminaire	Page 4
Règles et méthodes comptables	Page 5
Etat de l'actif immobilisé	Page 7
Etat des amortissements	Page 8
Etat des provisions et dépréciations	Page 10
Etat des créances et dettes	Page 11
Charges et produits constatés d'avance	Page 13
Charges à payer	Page 14
Produits à recevoir	Page 15
Détail des charges à payer et des produits à recevoir	Page 16
Engagements financiers	Page 17

Bilan

Actif

Passif

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	14 213	5 627	8 587	190
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				1 122
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	72 530	26 239	46 291	52 173
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	85		85	85
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 505		13 505	13 006
ACTIF IMMOBILISE	100 334	31 866	68 469	66 577
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				48
Créances				
Usagers et comptes rattachés	123 300		123 300	921
Autres créances	60 170		60 170	265 294
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 585		191 585	104 290
Charges constatées d'avance	27 058		27 058	20 459
ACTIF CIRCULANT	402 113		402 113	391 013
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	502 448	31 866	470 582	457 591

Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	182 520	138 115
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 863	44 405
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	176 657	182 520
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	60 727	83 857
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 727	83 857
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 782	42 531
Dettes fiscales et sociales	162 857	140 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 559	8 025
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	233 198	191 214
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	470 582	457 591

Compte de Résultat

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 438 108	1 234 555	203 553
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge	53 829	8 117	45 712
Cotisations			
Autres produits	2 032	2 602	-571
Produits d'exploitation	<u>1 493 969</u>	<u>1 245 275</u>	<u>248 694</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	322 885	228 802	94 083
Impôts et taxes	79 432	56 216	23 216
Salaires et Traitements	800 303	623 518	176 785
Charges sociales	304 254	240 119	64 135
Amortissements et provisions	14 786	64 546	-49 760
Autres charges	1 539	1	1 538
Charges d'exploitation	<u>1 523 200</u>	<u>1 213 202</u>	<u>309 997</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-29 231</u>	<u>32 073</u>	<u>-61 303</u>
Opérations faites en commun			
Produits financiers	1 510	906	604
Charges financières	3 321	8 117	-4 796
Résultat financier	<u>-1 811</u>	<u>-7 211</u>	<u>5 400</u>
RESULTAT COURANT	<u>-31 042</u>	<u>24 861</u>	<u>-55 903</u>
Produits exceptionnels	25 179	19 759	5 420
Charges exceptionnelles		215	-215
Résultat exceptionnel	<u>25 179</u>	<u>19 544</u>	<u>5 635</u>
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	<u>-5 863</u>	<u>44 405</u>	<u>-50 268</u>
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

Annexe

Note préliminaire

Désignation de l'entreprise : **ASS AT OCCITANIA**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/09**, dont le total est de **470 582 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant **une perte de 5 863 €**

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/09** au **31/12/09**.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par **le Conseil d'administration**

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'a été relevé sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode dite des coûts historiques.

1. Etat de l'actif immobilise

Une immobilisation est un élément identifiable du patrimoine, contrôlé par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Dépréciation des actifs immobilisés :

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

2.1. Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

2.2. Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

- Installations générales 5 à 8 ans
- Matériel de bureau 8 ans
- Matériels informatiques 3 à 5 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

2.3. Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur estimative est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

2. 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.

3. Provisions pour risques et charges

Indemnité de départ à la retraite- IDR

Conformément à la méthode préférentielle recommandée par le CNC, n°03-R-01 du 1^{er} avril 2003, les indemnités de départ à la retraite ont été enregistrées dans les comptes sous forme de provision.

Une erreur de calcul a été relevée dans le tableau de calcul de la provision IDR. Ainsi en 2008, la provision a été comptabilisée pour 34 857 € contre 9 678 €. Une reprise sur provision a été comptabilisée au 1^{er} janvier 2009 pour 25 179 €.

Par ailleurs, la provision est calculée en appliquant les dispositions de l'indemnité légale ou les dispositions de la convention. En 2009, les dispositions de l'indemnité légale sont devenues plus avantageuses. La méthode de calcul a été modifiée par rapport à 2008. La provision calculée avec les dispositions de l'indemnité légale, d'un taux de charges sociales de 50% et d'un taux d'actualisation de 3.61% s'élève à 11 727 € contre 12 090 € avec l'ancienne méthode.

Formation

La Directrice de l'association a l'obligation de suivre une formation spécifique évaluée à 20 000 €. Cette formation a été provisionnée dans les comptes de 2008 et conservée en 2009 puisque cette formation n'a pas encore été réalisée.

Suite au décret n°2008-1508 du 30 décembre 2008 relatif aux conditions d'âge, de formation et d'expérience professionnelle devant être satisfaites par les mandataires judiciaires à la protection des majeurs, les délégués ont l'obligation de suivre une formation spécifique. Celle-ci a été provisionnée au 31 décembre 2008 pour un montant de 29 000 € pour 15 délégués. Certains coûts ont été engagés en 2009 pour 14 370 € et seront poursuivis en 2010. La nouvelle estimation de ces formations au 31 décembre 2009 est de 83 K€ brut. La demande faite par l'association est, pour le moment, de 50 K€. L'accord de prise en charge de l'UNIFAF est de 25 K€. Par conséquent, la provision 2008 a été maintenue telle que au 31 décembre 2009 pour 29 K€.

4. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

5. Effectif

L'effectif du personnel est stable à 31 au 31 décembre 2009.

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	2 830		11 382
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménags. dives	32 989		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 794		2 746
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	69 784		2 746
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	85		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	13 006		498
TOTAL 4	13 091		498
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	85 706		14 628

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			14 213	
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., amé- nagement divers		32 989	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		39 541	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3			72 530	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			85	
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			13 505	
TOTAL 4			13 590	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			100 334	

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		1 517	4 108		5 626
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	5 725	4 315		10 040
	matériel de transport				
	matériel de bureau	11 885	4 313		16 198
	emballages récupérables				
TOTAL 3		17 610	8 628		26 239
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		19 128	12 737		31 865

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						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage					NEANT		
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	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		NEANT		
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

<i>Rubriques</i>	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	34 857	2 049	25 179	11 727
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	49 000			49 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	83 857	2 049	25 179	60 727
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	83 857	2 049	25 179	60 727
Dotations et reprises d'exploitation		2 049		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			25 179	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat des 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		13 505		13 505
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		123 300	123 300	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		283	283	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéficiés			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		59 886	59 886	
Charges constatées d'avance		27 057	27 057	
TOTAUX		224 033	210 527	13 505
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des 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	50 782	50 782		
	Personnel et comptes rattachés	60 531	60 531		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 476	90 476		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 848	11 848		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	19 559	19 559		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
TOTAUX		233 198	233 198		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 057	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 057	

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	18 189
Dettes fiscales et sociales	90 761
Autres dettes	
TOTAL	108 950

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	123 300
Autres créances	58 764
Disponibilités	
TOTAL	182 064

Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

41810000	Factures a etablir	123 300,15	921,00
----------	--------------------	------------	--------

Créances clients et comptes rattachés	123 300,15	921,00
--	-------------------	---------------

46870000	Ddass participation te/ce		80 063,35
46870100	Majeurs gerance frais recevo	9 265,74	10 099,45
46871300	Subventions tps 2007	4 783,61	58 138,74
46871400	Subventions tps 2008	10 565,49	101 208,75
46872000	Tribunaux : enquetes sociales	7 218,71	9 855,28
46873000	Produits recevoir	26 930,52	3 767,50

Autres créances	58 764,07	263 133,07
------------------------	------------------	-------------------

Total	182 064,22	264 054,07
--------------	-------------------	-------------------

Charges constatées d'avance :

48600000	Charges constatees d'avance	27 057,97	20 459,13
----------	-----------------------------	-----------	-----------

Total	27 057,97	20 459,13
--------------	------------------	------------------

Charges à payer : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

40800000	Fourniss. fact. non parvenues	18 189,11	17 989,91
----------	-------------------------------	-----------	-----------

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 189,11	17 989,91
---	------------------	------------------

42820000	Dettes prov pour conges	60 242,00	48 319,00
42860000	Personnel-autres charges a payer	289,83	
43820000	Charges sociales sur conges	30 121,00	24 159,50
43860000	Organismes sociaux charges a payer	108,92	1 720,00

Dettes fiscales et sociales	90 761,75	74 198,50
------------------------------------	------------------	------------------

Total	108 950,86	92 188,41
--------------	-------------------	------------------

Produits constatés d'avance : Néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Location longue durée	178 611
TOTAL	178 611
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Le volume d'heures de formations cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 1 658 heures au 31 décembre 2009.

ASSOCIATION TUTELAIRE OCCITANIA

SECTEUR SOCIAL

18, Avenue Charles De Gaulle

31130 BALMA

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE NUMERO 3 / 09826

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

COPIE

ET

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames,

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ASSOCIATION TUTELAIRE OCCITANIA, tels qu'ils sont présentés aux pages 6 à 22 ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer 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 de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Identification du sujet et référence :

- la note 1 du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables relatives à la définition et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur durée d'amortissement.

Résumé des diligences effectuées :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans le paragraphe de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables importantes

Identification du sujet et référence :

- la note 3 du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, expose les modalités d'évaluation des provisions pour risques et charges à la clôture de l'exercice.

Résumé des diligences effectuées :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusions

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE, le 7 mai 2010

Pour ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	14 213	5 627	8 587	190
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				1 122
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	72 530	26 239	46 291	52 173
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	85		85	85
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 505		13 505	13 006
ACTIF IMMOBILISE	100 334	31 866	68 469	66 577
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				48
Créances				
Usagers et comptes rattachés	123 300		123 300	921
Autres créances	60 170		60 170	265 294
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 585		191 585	104 290
Charges constatées d'avance	27 058		27 058	20 459
ACTIF CIRCULANT	402 113		402 113	391 013
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	502 448	31 866	470 582	457 591



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

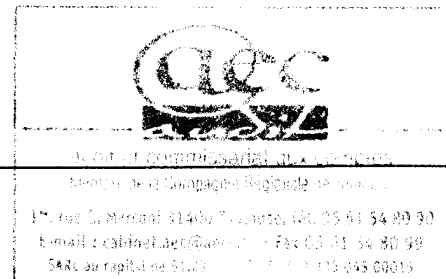
3^{ème}, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90

E-mail : cabinet.cec@cec.fr - Fax 05 61 54 80 99

SARL au capital de 51 230 € - SIRET 314 000 000 000 000

Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	182 520	138 115
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 863	44 405
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	176 657	182 520
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	60 727	83 857
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 727	83 857
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 782	42 531
Dettes fiscales et sociales	162 857	140 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 559	8 025
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	233 198	191 214
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	470 582	467 591



Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 438 108	1 234 555	203 553
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge	53 829	8 117	45 712
Cotisations			
Autres produits	2 032	2 602	-571
Produits d'exploitation	1 493 969	1 245 275	248 694
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	322 885	228 802	94 083
Impôts et taxes	79 432	56 216	23 216
Salaires et Traitements	800 303	623 518	176 785
Charges sociales	304 254	240 119	64 135
Amortissements et provisions	14 786	64 546	-49 760
Autres charges	1 539	1	1 538
Charges d'exploitation	1 523 200	1 213 202	309 997
RESULTAT D'EXPLOITATION	-29 231	32 073	-61 303
Opérations faites en commun			
Produits financiers	1 510	906	604
Charges financières	3 321	8 117	-4 796
Résultat financier	-1 811	-7 211	5 400
RESULTAT COURANT	-31 042	24 861	-55 903
Produits exceptionnels	25 179	19 759	5 420
Charges exceptionnelles		215	-215
Résultat exceptionnel	25 179	19 544	5 635
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 863	44 405	-50 268
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			



Note préliminaire

Désignation de l'entreprise : **ASS AT OCCITANIA**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/09**, dont le total est de **470 582 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant **une perte de 5 863 €**

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/09** au **31/12/09**.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le **Conseil d'administration**

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'a été relevé sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème} rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tel. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.aec@aec.fr • Fax 05 61 54 80 99
SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode dite des coûts historiques.

1. Etat de l'actif immobilise

Une immobilisation est un élément identifiable du patrimoine, contrôlé par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Dépréciation des actifs immobilisés :

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

2.1. Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

2.2. Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

- | | |
|---------------------------|------------|
| • Installations générales | 5 à 8 ans |
| • Matériel de bureau | 8 ans |
| • Matériels informatiques | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 5 à 10 ans |

2.3. Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur estimative est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



audit et commissariat aux comptes
membres de l'Ordre des Experts Comptables Régionale de Toulouse

37, rue G. Maconi 31400 Toulouse N° 54 80 90
E-mail : cabinet@dec.fr N° 30 98
SARL au capital de 100.000 € N° 00015

Règles et méthodes comptables

2. 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.

3. Provisions pour risques et charges

Indemnité de départ à la retraite- IDR

Conformément à la méthode préférentielle recommandée par le CNC, n°03-R-01 du 1^{er} avril 2003, les indemnités de départ à la retraite ont été enregistrées dans les comptes sous forme de provision.

Une erreur de calcul a été relevée dans le tableau de calcul de la provision IDR. Ainsi en 2008, la provision a été comptabilisée pour 34 857 Euros contre 9 678 Euros. Une reprise sur provision a été comptabilisée au 1^{er} janvier 2009 pour 25 179 Euros.

Par ailleurs, la provision est calculée en appliquant les dispositions de l'indemnité légale ou les dispositions de la convention. En 2009, les dispositions de l'indemnité légale sont devenues plus avantageuses. La méthode de calcul a été modifiée par rapport à 2008. La provision calculée avec les dispositions de l'indemnité légale, d'un taux de charges sociales de 50% et d'un taux d'actualisation de 3.61% s'élève à 11 727 Euros contre 12 090 Euros avec l'ancienne méthode.

Formation

La Directrice de l'association a l'obligation de suivre une formation spécifique évaluée à 20 000 Euros. Cette formation a été provisionnée dans les comptes de 2008 et conservée en 2009 puisque cette formation n'a pas encore été réalisée.

Suite au décret n°2008-1508 du 30 décembre 2008 relatif aux conditions d'âge, de formation et d'expérience professionnelle devant être satisfaites par les mandataires judiciaires à la protection des majeurs, les délégués ont l'obligation de suivre une formation spécifique. Celle-ci a été provisionnée au 31 décembre 2008 pour un montant de 29 000 Euros pour 15 délégués. Certains coûts ont été engagés en 2009 pour 14 370 Euros et seront poursuivis en 2010. La nouvelle estimation de ces formations au 31 décembre 2009 est de 83 K€uros brut. La demande faite par l'association est, pour le moment, de 50 K€uros. L'accord de prise en charge de l'UNIFAF est de 25 K€uros. Par conséquent, la provision 2008 a été maintenue telle que au 31 décembre 2009 pour 29 K€uros.

4. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

5. Effectif

L'effectif du personnel est stable à 31 au 31 décembre 2009.



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	2 830		11 382
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers	32 989		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 794		2 746
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	69 784		2 746
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	85		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	13 006		498
TOTAL 4	13 091		498
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	85 706		14 628

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				14 213	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			32 989	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			39 541	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3				72 530	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				85	
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				13 505	
TOTAL 4				13 590	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				100 334	

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		1 517	4 108		5 626
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	5 725	4 315		10 040
	matériel de transport				
	matériel de bureau	11 885	4 313		16 198
	emballages récupérables				
TOTAL 3		17 610	8 628		26 239
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		19 128	12 737		31 865



auditeur et commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

25, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.aec@aec.fr • Fax 05 61 54 80 99
SAS au capital de 51.250 € - SIRET 405 335 045 00015

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						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage				NEANT			
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers.						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	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		NEANT		
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

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	34 857	2 049	25 179	11 727
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	49 000			49 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	83 857	2 049	25 179	60 727
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	83 857	2 049	25 179	60 727
Dotations et reprises d'exploitation		2 049		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			25 179	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



audit et commissariat aux comptes
de la Compagnie Régionale de Toulouse

100 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90

Fax 05 61 54 80 99

115

Etat des 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	13 505		13 505
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	123 300	123 300	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	283	283	
	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			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	59 886	59 886	
	Charges constatées d'avance	27 057	27 057	
TOTAUX		224 033	210 527	13 505
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème}, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.aec@aecc.fr • Fax 05 61 54 80 99
A.R.L. au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Etat des 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	50 782	50 782		
		Personnel et comptes rattachés	60 531	60 531		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 476	90 476		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		11 848	11 848		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés				
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	19 559	19 559		
		Dettes représentatives de titres emp.				
		Produits constatés d'avance				
		TOTAUX	233 198	233 198		
		Emprunts souscrits en cours d'exercice				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				
		Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



audit et commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème} rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
 Email : cabinet.aec@aecc.fr • Fax 05 61 54 80 99
 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 057	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 057	



audit et commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 27, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
 Fax 05 61 54 80 99

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	18 189
Dettes fiscales et sociales	90 761
Autres dettes	
TOTAL	108 950



audit et commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
 3^{ème}, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
 E-mail : cabinet.aec@aecc.fr • Fax 05 61 54 80 99
 SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	123 300
Autres créances	58 764
Disponibilités	
TOTAL	182 064



audit et commissariat aux comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème}, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
 E-mail : cabinet.aec@aecc.fr • Fax 05 61 54 80 99
 SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Détail des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

41810000	Factures à établir	123 300,15	921,00
Créances clients et comptes rattachés		123 300,15	921,00
46870000	Dass participation te/ce		20 063,00
46870100	Majeurs gerance frais recevo	9 265,74	10 078,00
46871300	Subventions tps 2007	4 783,61	58 178,74
46871400	Subventions tps 2008	10 565,49	101 208,75
46872000	Tribunaux : enquetes sociales	7 218,71	9 855,25
46873000	Produits recevoir	26 930,52	3 767,50
Autres créances		58 764,07	263 133,07
Total		182 064,22	264 054,07

Charges constatées d'avance :

48600000	Charges constatees d'avance	27 057,97	20 459,13
Total		27 057,97	20 459,13

Charges à payer : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

40800000	Fourniss. fact. non parvenues	18 189,11	17 989,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 189,11	17 989,91
42820000	Dettes prov pour conges	60 242,00	48 319,00
42860000	Personnel-autres charges a payer	289,83	
43820000	Charges sociales sur conges	30 121,00	24 159,50
43860000	Organismes sociaux charges a payer	108,92	1 720,00
Dettes fiscales et sociales		90 761,75	74 198,50
Total		108 950,86	92 188,41

Produits constatés d'avance : Néant



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^{ème} rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.aec@aecc.fr • Fax 05 61 54 80 99
SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non émis	
Avais et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Location longue durée	178 611
TOTAL	178 611
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avais et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Le volume d'heures de formations cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 1 658 heures au 31 décembre 2009.



audit et commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

3^e, rue G. Marconi 31400 Toulouse. Tél. 05 61 54 80 90
E-mail : cabinet.aec@aecc.fr • Fax 05 61 54 80 99
SARL au capital de 51.230 € - SIRET 403 335 045 00015

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

ASSOCIATION TUTELAIRE OCCITANIA
Secteur social
18, Avenue Charles De Gaulle
31130 BALMA
PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE numéro 3 / 09826

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 Décembre 2009

Mesdames,

Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à TOULOUSE, le 7 mai 2010

Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes