

**D.B. CONSULTANT**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

## **SOCIÉTÉ ALBIGEOISE D'ASSISTANCE**

SOCIÉTÉ DE BIENFAISANCE FONDÉE EN 1907

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>er</sup> JUILLET 1901  
DÉCLARÉE D'UTILITÉ PUBLIQUE  
PAR DÉCRET DU 18 AVRIL 1922

N° PRÉFECTURE 27  
S.I.R.E.N. 777 185 414

SIÈGE SOCIAL : 1, rue Justin Alibert – 81000 ALBI

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur les comptes annuels**

Exercice social du 01/01/2009 au 31/12/2009

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur les comptes annuels

Exercice social du 01/01/2009 au 31/12/2009

---

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'association « SOCIÉTÉ ALBIGEOISE D'ASSISTANCE », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 professionnelles 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 :

La note intitulée « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principales conventions et méthodes comptables appliquées pour arrêter les comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par l'association, nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à CASTRES

Le 1<sup>er</sup> juin 2010

Dominique BOUTES

Commissaire aux comptes

D.B. CONSULTANT S.E.L.A.R.L.

## BILAN ACTIF (en euros)

Association : Société Albigeoise d'Assistance  
Adresse : 1, rue Justin Alibert - 81000 ALBI

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12  
Durée de l'exercice précédent : 12

		31.12.2009		31.12.2008	
				Net	Net
Immobilisations Incorporelles	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	7 187	5 809	1 378	44
	Fonds commercial				
Immobilisations Corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immo.incorporelles				
	Terrains	168 441	65 764	102 677	112 154
	Constructions	6 243 084	2 543 444	3 699 640	3 885 500
	Installations techniques, mat et outil ind	175 747	105 860	69 887	78 342
Immobilisations Financières	Autres immobilisation corporelles	469 738	340 956	128 782	121 206
	Immobilisations en cours	224 012		224 012	22 630
	Avances et acomptes				
	Participations évaluées par mise en équival.				
	Autres participations				
Immobilisations Financières	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 355		1 355	1 355
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	392		392	392
<b>TOTAL</b>		<b>7 289 956</b>	<b>3 061 833</b>	<b>4 228 123</b>	<b>4 221 623</b>
Stocks	Matières premières, approvisionnements			0	0
	En cours de production de biens				
	En cours de production services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Créances	Avances et acomptes versés sur cdes				
	Redevables, usagers et assimilés	100 715		100 715	80 480
	Autres créances	64 088		64 088	16 361
Divers	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	444 309	20 267	424 042	559 512
Comptes de Régularisation	Disponibilités	622 483		622 483	553 998
	Charges constatées d'avance	9 446		9 446	5 761
	<b>TOTAL</b>	<b>1 241 041</b>	<b>20 267</b>	<b>1 220 774</b>	<b>1 216 112</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 530 997</b>	<b>3 082 100</b>	<b>5 448 897</b>	<b>5 437 735</b>



## BILAN PASSIF (avant répartition ; en euros)

Association : Société Albigeoise d'Assistance

		31.12.2009	31.12.2008
		EXERCICE N	EXERCICE N - 1
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 746 353	1 745 034
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	812 364	812 364
	Report à nouveau	1 523 554	1 658 112
	Reprise pertes antérieures		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-271 830</b>	<b>-134 558</b>
	Provisions réglementées	263 704	47 704
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
<b>TOTAL</b>		<b>4 074 145</b>	<b>4 128 656</b>
Provisions pour Risques et Charges	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	114 579	98 193
<b>TOTAL</b>		<b>114 579</b>	<b>98 193</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Dettes	Emprunts obligatoires convertibles		
	Autres emprunts obligatoires		
	Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	2 530	11 426
	Emprunts et dettes financières divers	557 688	581 697
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Fournisseurs et dettes rattachées	120 489	133 273
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes fiscales et sociales	467 424	379 059
	Dettes/immobilisations et comptes rattachés	828	4 605
Autres dettes	111 213	100 826	
Compte Régul.	Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL</b>		<b>1 260 172</b>	<b>1 210 885</b>
Ecart de convention passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 448 896</b>	<b>5 437 734</b>
Engagement reçus		Engagements donnés	
Legs nets à réaliser			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de Tutelle			
Dons en nature restant à vendre			



## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste ; en euros)

Association : Société Alblgeoise d'Assistance

		31.12.2009	31.12.2008
		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits d'Exploitation	Prestations de services	3 406 837	3 315 940
	Produits des activités annexes	23 913	39 385
	Legs et donations	116 193	82 315
	Autres prestations		
	<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>3 546 943</b>	<b>3 437 640</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subvention d'exploitation	11 229	7 600
	Reprise sur amort. et prov. transfert de charg.	4 625	15 286
	Autres produits		
<b>TOTAL</b>		<b>3 562 797</b>	<b>3 460 527</b>
Charges d'Exploitation	Achats de march. (avec droits de douanes)		
	Variation stock (marchandises)		
	Achats de MP et autres approvisionnements	1 155	910
	Variation de stock (MP et approv.)		
	Autres achats	187 110	171 483
	Charges externes	482 371	516 837
	Impôts, taxes et versements assimilés	256 651	232 531
	Salaires et traitements	1 899 620	1 764 599
	Charges sociales	702 060	649 085
	Autres charges de personnel	57 123	70 279
	Subventions accordées sur ressources aff.	1 830	1 830
	Dotation aux amortissements/immobilisations	251 289	248 163
	Dotation aux provisions/immobilisations		
	Dotation aux provisions/actif circulant		
	Dotation aux provisions/ risques et charges	16 385	
	Autres charges		
<b>TOTAL</b>		<b>3 855 594</b>	<b>3 655 718</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>-292 797</b>	<b>-195 191</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>-292 797</b>	<b>-195 191</b>
Opération en Commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits Financiers	Produits financiers de participation	55	
	Produits des autres valeurs mob. et créances	212	54
	Autres intérêts et produits assimilés	37 473	14 412
	Reprise sur provisions et transferts de charg.	9 399	8 348
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de VMP	2 489	94 109
<b>TOTAL</b>		<b>49 629</b>	<b>116 922</b>
Charges Financières	Dotations financières aux amort. et provisions		29 666
	Intérêts et charges assimilées	30 666	24 959
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de VMP		1 216
<b>TOTAL</b>		<b>30 666</b>	<b>55 841</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>18 963</b>	<b>61 082</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>-273 834</b>	<b>-134 109</b>



## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite ; en euros)

Association : Société Albgeoise d'Assistance

		31.12.2009	31.12.2008
		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits Exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gest.	219 976	1 317
	Produits exceptionnels sur opérations de cap.		
	Reprise sur provisions et transferts de charg.		
<b>TOTAL</b>		<b>219 976</b>	<b>1 317</b>
Charges Exceptionnelles	Charges exceptionnelles/opérations de gestlon	1 902	1 766
	Charges exceptionnelles/opérations de capital	70	0
	Dot. exceptionnelles sur amort. et provisions	216 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>217 972</b>	<b>1 766</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 004</b>	<b>-449</b>
	Participation des salariés		
	Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 832 402</b>	<b>3 678 766</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 104 232</b>	<b>3 713 324</b>
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>		<b>-271 830</b>	<b>-134 558</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Produits	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# **D.B. CONSULTANT S.E.L.A.R.L.**

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

## **SOCIÉTÉ ALBIGEOISE D'ASSISTANCE**

SOCIETE DE BIENFAISANCE FONDÉE EN 1907

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>er</sup> JUILLET 1901  
DÉCLARÉE D'UTILITÉ PUBLIQUE  
PAR DÉCRET DU 18 AVRIL 1922

N° PRÉFECTURE : 27  
S.I.R.E.N. : 777 185 414

SIÈGE SOCIAL : 1, rue Justin Alibert – 81000 ALBI

### **RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE**

Sur les conventions visées par les articles L.225-38 et suivants du code de commerce

Exercice social du 01/01/2009 au 31/12/2009



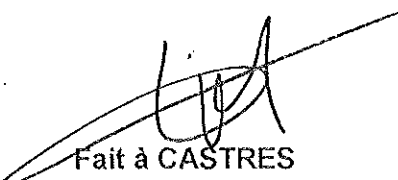
## RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice social du 01/01/2009 au 31/12/2009

---

En notre qualité de commissaires 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 éventuelle 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 CASTRES  
Le 1er juin 2010

Dominique BOUTES  
Commissaire aux comptes  
D.B. CONSULTANT S.E.L.A.R.L.