

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

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

## **ASSOCIATION 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 : W811002163  
S.I.R.E.N. : 777 185 414

SIÈGE SOCIAL : 1, rue Justin Alibert  
81 000 ALBI

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

**Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011

---

A l'assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2011**, sur :

- ↓ Le contrôle des comptes annuels de la société « **ASSOCIATION 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 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 la société 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 la société « **ASSOCIATION ALBIGEOISE D'ASSISTANCE** », 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

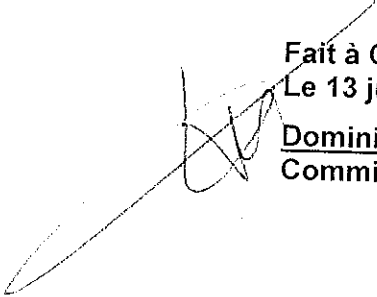
## III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CASTRES

Le 13 juin 2012

  
Dominique BOUTES

Commissaire aux comptes

## 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

		31.12.2011		31.12.2010	
				Net	Net
Immobilisations Incorporelles	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	10 139	9 414	725	1 760
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles	Avances et acomptes sur immo.incorporelles				
	Terrains	168 441	84 716	83 724	93 201
	Constructions	6 292 066	2 932 614	3 359 452	3 527 767
	Installations techniques, mat et outil ind	242 831	139 314	103 517	100 769
	Autres immobilisation corporelles	544 365	415 154	129 210	127 006
	Immobilisations en cours	2 303 221		2 303 221	1 183 276
Immobilisations Financières	Avances et acomptes				
	Participations évaluées par mise en équival.				
	Autres participations				
	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>9 562 810</b>	<b>3 581 213</b>	<b>5 981 596</b>	<b>5 035 524</b>
Stocks	Matières premières, approvisionnements			0	0
	En cours de production de biens				
	En cours de production services				
	Produits intermédiaires et finis				
Créances	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur cdes				
	Recevables, usagers et assimilés	108 105		108 105	62 053
Divers	Autres créances	213 603		213 603	336 610
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	315 731	10 526	305 205	623 062
Comptes de Régularisation	Disponibilités	832 509		832 509	728 470
	Charges constatées d'avance	8 252		8 252	7 139
	<b>TOTAL</b>	<b>1 478 200</b>	<b>10 526</b>	<b>1 467 674</b>	<b>1 757 335</b>
		Charges à répartir sur plusieurs exercices			
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>11 041 009</b>	<b>3 591 739</b>	<b>7 449 270</b>	<b>6 792 859</b>



## BILAN PASSIF (avant répartition ; en euros)

Association : Société Albigeoise d'Assistance

		31.12.2011	31.12.2010
		EXERCICE N	EXERCICE N - 1
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 765 445	1 765 445
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	812 364	812 364
	Report à nouveau	957 924	1 251 723
	Reprise pertes antérieures		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-518 889</b>	<b>-293 798</b>
	Subventions d'investissement	400 424	400 424
Provisions réglementées	216 000	263 704	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
<b>TOTAL</b>		<b>3 633 268</b>	<b>4 199 861</b>
Provisions pour Risques et Charges	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	128 422	135 245
<b>TOTAL</b>		<b>128 422</b>	<b>135 245</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	99 246	12 982
	Emprunts et dettes financières divers	2 705 659	1 719 192
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Fournisseurs et dettes rattachées	134 379	150 431
	Fournisseurs d'immobilisations	13 981	4 151
	Dettes fiscales et sociales	636 368	486 493
Compte Régul.	Dettes/immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	81 262	61 732
Produits constatés d'avance	16 686	22 774	
<b>TOTAL</b>		<b>3 687 582</b>	<b>2 457 754</b>
Ecart de convention passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 449 271</b>	<b>6 792 859</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 Albigeoise d'Assistance

		31.12.2011	31.12.2010
		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits d'Exploitation	Prestations de services	3 469 825	3 442 929
	Produits des activités annexes	19 576	25 766
	Legs et donations	31 310	71 398
	Autres prestations		
	<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>3 520 710</b>	<b>3 540 094</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subvention d'exploitation	11 495	18 647
	Reprise sur amort. et prov. transfert de charg.	19 325	6 145
	Autres produits	74 989	68 220
<b>TOTAL</b>		<b>3 626 519</b>	<b>3 633 106</b>
Charges d'Exploitation	Achats de march. (avec droits de douanes)		
	Variation stock (marchandises)		
	Achats de MP et autres approvisionnements	0	1 734
	Variation de stock (MP et approv.)		
	Autres achats	208 769	197 347
	Charges externes	545 338	518 606
	Impôts, taxes et versements assimilés	268 797	261 911
	Salaires et traitements	1 982 661	1 863 111
	Charges sociales	761 604	716 907
	Autres charges de personnel	77 994	66 849
	Subventions accordées sur ressources aff.	1 850	1 850
	Dotation aux amortissements/immobilisations	259 174	260 489
	Dotation aux provisions/immobilisations		
	Dotation aux provisions/actif circulant		
	Dotation aux provisions/ risques et charges	0	21 277
Autres charges	30 164	237	
<b>TOTAL</b>		<b>4 136 353</b>	<b>3 910 318</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>-509 834</b>	<b>-277 212</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>-509 834</b>	<b>-277 212</b>
Opération en Commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		-277 212
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits Financiers	Produits financiers de participation	51	51
	Produits des autres valeurs mob. et créances	9 344	3 024
	Autres intérêts et produits assimilés	441	7 237
	Reprise sur provisions et transferts de charg.	3 166	6 575
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de VMP	471	0
<b>TOTAL</b>		<b>13 473</b>	<b>16 886</b>
Charges Financières	Dotations financières aux amort. et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	74 486	25 610
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de VMP	0	260
<b>TOTAL</b>		<b>74 486</b>	<b>25 869</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>-61 013</b>	<b>-8 983</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>-570 846</b>	<b>-286 195</b>



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

Association : Société Albigeoise d'Assistance

		31.12.2011	31.12.2010
		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produits Exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gest.	6 715	6 433
	Produits exceptionnels sur opérations de cap.		
	Reprise sur provisions et transferts de charg.	47 704	
<b>TOTAL</b>		<b>54 419</b>	<b>6 433</b>
Charges Exceptionnelles	Charges exceptionnelles/opérations de gestion	2 463	14 036
	Charges exceptionnelles/opérations de capital		0
	Dot. exceptionnelles sur amort. et provisions		0
<b>TOTAL</b>		<b>2 463</b>	<b>14 036</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>51 956</b>	<b>-7 603</b>
	Participation des salariés		
	Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 694 412</b>	<b>3 656 425</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 213 301</b>	<b>3 950 224</b>
<b>EXCEDENT OU INSUFFISANCE</b>		<b>-518 889</b>	<b>-293 798</b>

EVALUATION DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolat	0,00	0,00
	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>



I - REGLES ET METHODES COMPTABLES1) Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2011 ont été établis et présentés conformément au règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999.

Les comptes annuels de cet exercice, d'une durée de 12 mois, ont été établis par le conseil d'administration d'administration en euros.

Ils sont présentés dans le respect des principes de prudence, de l'indépendance des exercices, de permanence des méthodes, et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée en référence à la méthode dite des coûts historiques.

2) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur les durées suivantes :

- Logiciels :	1 an
- Agencements des terrains :	10 à 15 ans
- Structure et ouvrages assimilés des bâtiments :	60 ans
- Menuiseries extérieures des bâtiments :	25 ans
- Chauffage collectif des bâtiments :	25 ans
- Étanchéité des bâtiments :	18 ans
- Ravalement avec amélioration des bâtiments :	18 ans
- Électricité des bâtiments :	20 ans
- Plomberie et sanitaire des bâtiments :	20 ans
- Ascenseurs :	15 ans
- Travaux de peintures :	10 ans
- Agencements divers des bâtiments :	5 à 10 ans
- Travaux de mises en conformité :	5 ans
- Matériels :	4 à 10 ans

3) Immobilisations financières

Parts BPTA	1 354,51 €
Dépôts et cautionnements versés	391,79 €
TOTAL	<u>1 746,30 €</u>

4) Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

5) Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières sont enregistrées à leur cours d'achat. Un test de dépréciation est réalisé à la clôture en comparant la valeur d'achat à la valeur liquidative.



II - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les travaux d'amélioration des bâtiments de la maison de retraite, qui ont débuté en 2009, se sont poursuivis en 2010 et au cours de l'exercice 2011. L'inauguration des bâtiments est prévue en 2012. Les travaux réalisés en 2011 concernent principalement le bâtiment des Tilleuls. Ces travaux engendrent depuis plus de deux ans, un manque à gagner pour l'association. En 2011, l'association a obtenu de caisses de retraite des prêts à taux avantageux pour financer une partie de ces travaux.

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT1) Tableau des variations des fonds propres

Ce tableau est joint à la présente annexe.

2) Immobilisations et amortissements

Leur évolution est inscrite sur deux tableaux joints à la présente annexe.

3) Échéance des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Le degré d'exigibilité des créances et dettes est décrit dans le tableau joint à la présente annexe.

4) Provisions et dépréciations inscrites au bilan4.1. Provisions règlementées

Provision règlementée sur immobilisations		216 000,00 €
	TOTAL	216 000,00 €

4.2. Provision pour risques et charges

Provisions pour pensions et droits à la retraite		128 421,62 €
	TOTAL	128 421,62 €

4.3. Dépréciation des éléments d'actif

Dépréciation des valeurs mobilières de placement		10 525,65 €
	TOTAL	10 525,65 €

5) Charges et produits comptabilisés d'avance5.1. Charges comptabilisées d'avance

- Prime d'assurance	5 508,82 €
- Electricité	11,00 €
- Honoraires cabinet juridique	2 278,11 €
- Liaison informatique	454,47 €
	TOTAL
	8 252,40 €

5.1. Produits comptabilisés d'avance

- Redevance informatique - association du BOUTGE	10 686,26 €
- Subvention ARS - évaluation externe 2012	6 000,00 €
	TOTAL
	16 686,26 €

## III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

**6) Charges à payer et produits à recevoir**

Le détail des charges à payer et des produits à recevoir est décrit dans l'état des dettes et l'état des créances joints à la présente annexe.

**7) Analyse du résultat exceptionnel**7.1. Produits exceptionnels

- Produits exceptionnels de gestion	90,00 €
- Produits sur exercices antérieurs	6 625,25 €
- Reprise des provisions règlementées	47 703,87 €
<b>TOTAL</b>	<b>54 419,12 €</b>

La reprise des provisions règlementées concernent la provision pour réserve de trésorerie constituée au cours des exercices antérieurs.

7.1. Charges exceptionnelles

- Charges sur exercices antérieurs	1 283,33 €
- Autres charges exceptionnelles	1 159,47 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 442,80 €</b>

**8) Effectif du personnel au 31.12.2011**

	Hommes	Femmes
Salariés cadres	3	3
Salariés non cadres	12	67
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>85</b>	

**9) Montant des salaires bruts des 3 cadres les mieux rémunérés pour l'exercice**

Montant des salaires : 150 956,64

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS**1) Dettes garanties par des sûretés réelles**

Prêts CDC et CIL des Magnolias cautionnés par la Mairie d'Albi  
 Prêt CDC des Tilleuls cautionné par la Mairie d'Albi (50%) et le Conseil Général du Tarn (50%)  
 Prêt Caisse d'Épargne = nantissement de VMP à hauteur de 100 000 € en garantie d'un emprunt immobilier

## ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

DESIGNATION	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes fin d'exercice
		Virement de poste à poste	Investissements Divers	Mise au rebut	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
- Frais établ. Recherche & Développement					
- Concessions, brevets et droits similaires					
- Autres	10 140				10 140
<b>TOTAL</b>	10 140				10 140
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
- Terrains	168 441				168 441
- Constructions	6 267 457				6 292 066
- Installations tech. Matériel & outillage	222 197		24 609		242 831
- Travaux de mise en conformité	92 104		20 634		92 104
- Matériel de transport	31 215				31 215
- Matériel de bureau, mobilier	381 404		39 641		421 045
- Immobilisations en cours	1 183 276		1 119 945		2 303 221
- Avances & Acomptes					
<b>TOTAL</b>	8 346 094		1 204 830		9 550 924
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
- Participation					
- Autres titres immobilisés (B.P.T.A.)	1 355				1 355
- Prêts - autres immob. Financières dépôts et cautions					
- Autres immobilisations financières	392				392
<b>TOTAL</b>	1 747				1 747
<b>TOTAL GENERAL</b>	8 357 980		1 204 830		9 562 810

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissement début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Amortissement fin d'exercice
		Dotation exploitation	Dotation exceptionnelle	Diminution	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
- Frais établ. Recherche & développement					
- Autres					
- Concessions, brevets et droits similaires	8 380	1 034			9 414
TOTAL	8 380	1 034			9 414
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
- Aménagements des terrains	75 240	9 476			84 716
- Constructions	2 739 692	192 923			2 932 614
- Installation tech. Matériel & outillage	120 900	18 414			139 314
- Travaux de mise en conformité	90 554	1 038			91 592
- Matériel de transport	31 145	70			31 215
- Matériel de bureau, mobilier	256 019	36 328			292 347
TOTAL	3 313 549	258 249			3 571 798
TOTAL GENERAL	3 321 929	259 283			3 581 212

## ETAT DES CREANCES

CREANCES	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
- Autres immobilisations financières	1 746	1 746	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
- Avances et acomptes reçus sur commandes			
- Créances usagers			
<i>Pensionnaires payants</i>	108 105	108 105	
<i>D.D.A.S.S.</i>	36 342	36 342	
- Autres créances	71 763	71 763	
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir</i>	213 604	213 604	
<i>Personnel-IJ à régulariser</i>	2 261	2 261	
<i>Personnel-Produit à recevoir (formation)</i>	9 406	9 406	
<i>Urssaf</i>	3 826	3 826	
<i>Acompte sur salaires</i>	23	23	
<i>Subventions à recevoir</i>	6 020	6 020	
<i>Comptes courants PA</i>	174 507	174 507	
<i>Crédit de TVA sur immobilisations</i>	50	50	
<i>Produits à recevoir</i>	15 073	15 073	
<i>Débiteurs divers</i>	719	719	
	1 718	1 718	
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	645 163	645 163	

## ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont plus d'un an
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
- Autres créances			
<i>Fournisseurs, avoirs à recevoir</i>	205 793	205 793	
<i>Personnel-Produit à recevoir (Indemnités journalières)</i>	2 261	2 261	
<i>Personnel-Produit à recevoir (formation)</i>	9 406	9 406	
<i>Subventions d'investissement à recevoir</i>	3 826	3 826	
<i>Subventions d'exploitation à recevoir</i>	168 224	168 224	
<i>Crédit de TVA sur immobilisations</i>	6 283	6 283	
<i>Intérêts à recevoir</i>	15 073	15 073	
	719	719	
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	205 793	205 793	

ETAT DES DETTES

DETTES	Montant brut	dont à un an au plus	dont de un à cinq ans	dont plus de cinq ans
- Emprunts, dettes établissements, crédits	99 246	28 268		
- Emprunts dettes finan. Divers	2 705 659	165 915	70 978	
- Dettes sur immob. comptes rattachés	13 981	13 981	374 617	2 165 128
- Dettes fournisseurs comptes rattachés	134 379	134 379		
- Dettes fiscales et sociales				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	636 368	636 368		
<i>Sécurité soc./autres organ. soc.</i>	280 630	280 630		
<i>Autres impôts et taxes</i>	227 653	227 653		
- Autres dettes	128 085	128 085		
<i>Comptes courants PA</i>	81 262	81 262		
<i>Créditeurs divers</i>	3 685	3 685		
<i>Pensionnaires payants+DDASS</i>				
<i>Reversement tuteurs en attente</i>	1 081	1 081		
<i>Association des résidents</i>	13 729	13 729		
<i>Argent de poche à reverser aux résidents</i>				
<i>Dépôt de garantie versé par les résidents</i>	32 767	32 767		
<i>Ass. Du Boutge</i>	30 000	30 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 388 525</b>	<b>1 777 803</b>	<b>445 594</b>	<b>2 165 128</b>

ETAT DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	Montant brut	dont à un an au plus	dont de un à cinq ans	dont plus de cinq ans
- Emprunts dettes finan. Divers				
<i>Intérêts courus non échus sur période de préfinancement</i>	79 082	79 082		
<i>Intérêts courus non échus sur emprunts en cours</i>	72 476	72 476		
- Dettes fournisseurs comptes rattachés	6 606	6 606		
<i>Fournisseurs - factures non parvenues</i>	18 848	18 848		
- Dettes fiscales et sociales	18 848	18 848		
<i>Dettes provisionnées pour congés à payer</i>	321 385	321 385		
<i>Charges sociales sur dettes provisionnées pour congés à payer</i>	138 294	138 294		
<i>Charges fiscales sur dettes provisionnées pour congés à payer</i>	52 273	52 273		
<i>Cotisation CE à payer</i>	14 755	14 755		
<i>Taxe sur les salaires</i>	2 752	2 752		
<i>Participation de l'employeur à la formation continue</i>	76 072	76 072		
<i>Participation de l'employeur à l'effort construction</i>	28 401	28 401		
- Autres dettes	8 838	8 838		
<i>Ass. Du Boutge</i>	30 000	30 000		
	30 000	30 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>449 315</b>	<b>449 315</b>		

## ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Augmentation dotation exercice	Diminution reprise exercice	Montant fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
- Différence sur réalisations d'actifs				
- Pour investissement				
- Autres (réserve de trésorerie)	263 704		47 704	216 000
TOTAL	263 704		47 704	216 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
- Provisions litiges				
- Provisions pour pensions				
- Provisions amendes pénalités				
- Provisions renouvellement immobilisations				
- Provisions pour travaux mises en confor.				
- Provisions soc. et sur congés payés				
- Autres provisions risques et charges	135 245		6 823	128 422
TOTAL	135 245		6 823	128 422
PROVISION DEPRECIATION				
- Immobilisations incorporelles				
- immobilisations corporelles				
- Dépréciation des V.M.P.				
- Immobilisations financières				
- Stock				
- Dépréciation des créances usagers				
- Autres provisions dépréciation	13 692		3 166	10 526
TOTAL	13 692		3 166	10 526
TOTAL GENERAL	412 640		57 693	354 947

## ANNEXE : LES TABLEAUX D'AFFECTATION DU RESULTAT

Calcul du résultat corrigé à affecter  
par Etablissement(s)

	Déficit	Excédent
Etablissement : Sté Albigeoise d'Assistance	7 104,29	
Etablissement : Maison du Parc	509 891,29	
Etablissement : Résidence des Magnolias	1 893,81	
TOTAL	518 889,39	
TOTAL à affecter		518 889,39

b) Proposition d'affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter : tableau ci-dessus)	(cf. Déficit : 518 889,39	Excédent
Affectations proposées :	Réserves de compensation Report à nouveau 518 889,39 Report exercice(s) ultérieurs (préciser) N + 2 N + 3 N + 4	Report à nouveau



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

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

## **ASSOCIATION ALBIGEOISE D'ASSISTANCE**

SOCIETE DE BIENFAISANCE FONDEE EN 1907

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

N° PRÉFECTURE : W811002163  
S.I.R.E.N. : 777 185 414

SIÈGE SOCIAL : 1, rue Justin Alibert  
81 000 ALBI

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

Sur les conventions visées par l'article L.612-5 du code de commerce

**Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011**

# RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

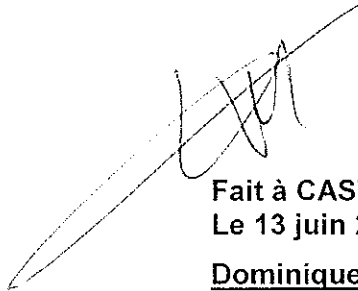
Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011

---

A l'assemblée générale,

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 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 13 juin 2012

Dominique BOUTES  
Commissaire aux comptes