

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
CENTRE SOCIAL
24 RUE J PREVERT

15000 AURILLAC
Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
11 All Georges Pompidou

15000 AURILLAC
04.71.48.39.29

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
24 RUE J PREVERT

15000 AURILLAC

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE
11 All Georges Pompidou

15000 AURILLAC
04.71.48.39.29

**RAPPORT
DE FIDUCIAL EXPERTISE
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	151 160,42	euros
- Produits d'exploitation	543 270,42	euros
- Excédent :	3 430,15	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A AURILLAC

Le 07/04/2008

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Jean-Luc LADANT
Expert comptable

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
24 RUE J PREVERT

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 996	2 996		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 168	1 623	544	229
Autres	20 125	9 559	10 566	1 315
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	100		100	100
Total	25 388	14 178	11 210	1 644
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	10 627	2 380	8 247	10 651
Autres	38 360		38 360	26 544
Valeurs mobilières de placement	59 362		59 362	75 818
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 370		31 370	12 407
Charges constatées d'avance (3)	2 611		2 611	2 753
Total	142 330	2 380	139 950	128 172
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	167 719	16 558	151 160	129 817
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	39 633	39 633
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	22 008	19 247
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 430	3 762
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	4 545	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	69 617	62 641
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	867	
Total	867	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 200	7 016
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		411
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 131	30 213
Dettes fiscales et sociales	21 468	20 054
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 032	1 898
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	8 845	7 584
Total	80 677	67 175
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	151 160	129 817
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	5 200	7 016
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises		7 038	1,30		6 666	1,35	372	5,58
Production vendue (biens et services)		227 268	41,83		194 070	39,40	33 198	17,11
Montant net du chiffre d'affaires		234 306	43,13		200 736	40,75	33 571	16,72
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		283 959	52,27		263 800	53,56	20 158	7,64
Reprises sur prov. et amort, transfer		935	0,17		3 165	0,64	-2 230	-70,46
Cotisations		3 162	0,58		2 604	0,53	558	21,42
Autres produits		20 909	3,85		22 240	4,52	-1 332	-5,99
Total		543 270	100,00		492 546	100,00	50 725	10,30
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv		24 990	4,60		23 826	4,84	1 164	4,89
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		171 429	31,55		151 270	30,71	20 159	13,33
Impôts, taxes et versements assimilés		15 054	2,77		12 424	2,52	2 631	21,17
Salaires et traitements		237 481	43,71		217 889	44,24	19 593	8,99
Charges sociales		68 618	12,63		60 971	12,38	7 648	12,54
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		2 925	0,54		4 009	0,81	-1 084	-27,03
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		2 380	0,44				2 380	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov					710	0,14	-710	-100,00
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		22 861	4,21		24 407	4,96	-1 546	-6,33
Total		545 740	100,45		495 504	100,60	50 235	10,14
Résultat d'exploitation		-2 469	-0,45		-2 958	-0,60	489	16,54
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		580	0,11		-1 751	-0,36	2 331	133,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
Sur opérations de gestion		3 128	0,58		4 179	0,85	-1 051	-25,16
Sur opérations en capital		408	0,08		1 995	0,41	-1 587	-79,55
Reprises prov.et dép. et transf de ch								
Total		3 536	0,65		6 174	1,25	-2 638	-42,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
Sur opérations de gestion		686	0,13		1 460	0,30	-774	-53,03
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total		686	0,13		1 460	0,30	-774	-53,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 850	0,52		4 714	0,96	-1 864	-39,54
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 430	0,63		2 963	0,60	467	15,77
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					799	0,16	-799	-100,00
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
TOTAL DES PRODUITS		549 856			500 726		49 130	9,81
TOTAL DES CHARGES		546 425			496 965		49 461	9,95
EXCEDENT OU DEFICIT		3 430	0,63		3 762	0,76	-331	-8,81
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES								
Produits								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
Total								
CHARGES								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
Total								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2007

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

PROGRESSION DE L' ACTIVITE EN 2007

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles						

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Éléments achetés.....		
Éléments réévalués.....		
Éléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 996			2 996
Immobilisations corporelles.....	11 490	12 491	1 689	22 292
Immobilisations financières.....	100			100
Total.....	14 586	12 491	1 689	25 388

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 996			2 996
Immobilisations corporelles.....	9 946	1 236		11 182
Immobilisations financières.....				
Total.....	12 942	1 236		14 178

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	100	100	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	51 598	51 598	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	38 134
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	2 611
--	-------

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	39 633			39 633
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	19 247	2 762		22 008
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	3 762	3 230	3 762	3 430
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....		5 953	1 408	4 545
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	62 641	11 945	5 170	69 617

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....	19 247	2 762		22 008
Total (1)	19 247	2 762		22 008
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	710	2 380	710	2 380
Autres dépréciations.....				
Total (4)	710	2 380	710	2 380
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	19 957	5 142	710	24 389
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		2 380	710	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
<i>Total</i>					
Apports, dons, legs					
Apports					
<i>Sous-total</i>					
Dons manuels					
<i>Sous-total</i>					
Legs et donations					
<i>Sous-total</i>					
<i>Total</i>					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		3 430,15
- dont part du résultat sur gestion propre		3 430,15
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	5 200	5 200		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	29 131	29 131		
Dettes fiscales et sociales	21 468	21 468		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	16 032	16 032		
Produits constatés d'avance	8 845	8 845		
Total :	80 677	80 677		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	29 131
Dettes fiscales et sociales.....	1 369
Autres dettes	16 032

Produits constatés d'avance :

	8 845
--	-------

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	283 959	263 800	52,36	53,90
Cotisations	3 162	2 604	0,58	0,53
Dons	13	335	0,00	0,07
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
PRODUITS MANIFESTATIONS	7 038	6 666	1,30	1,36
AUTRES PRODUITS	28 700	27 280	5,29	5,57
PARTICIPATIONS USAGERS	91 086	83 714	16,80	17,11
PRESTATIONS DE SERVICES	128 378	104 981	23,67	21,45
Total	542 336	489 380	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Méthode de valorisation
CHARGES SUPPLEMENTIVES DE LA MAIRIE	COUTS SUPPORTES PAR LA MUNICIPALITE DANS LE CADRE DE LA MISE A DISPOSITION DES LOCAUX ET DU PERSONNEL VALORISATION SUIVANT ETAT TRANSMIS PAR LA MAIRIE GAZ 7 060.70 ELECTRICITE 2 747.83 EAU 1 467.29 TAXES ORDURES MENAGERES 1 003.95 TELEPHONE ET INTERNET 1 922.09 PRODUITS ENTRETIEN 806.71 PERSONNEL D' ENTRETIEN VACANCES ECOLE 3 030.12 PERSONNEL D' ENTRETIEN MILLE CLUB 691.08 EDUCATEURS SPORTIFS MIS A DISPO. 1 584.00

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation
LES BENEVOLES DE L' ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE	SOIT UN COUT DE 4279.08 E 30 SEMAINES X 13 HEURES X 8.44 X 1.30 = 4279.08

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Les engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées ne revêtent pas un caractère significatif étant donné le turn-over important et la jeunesse du personnel.

Dans le cadre du D.I.F. le nombre d' heures de formation disponibles est de 250 heures.

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

Les plus-values latentes sur les valeurs mobilières de placements au 31 décembre 2007 sont de 1 088.19 E

Le montant global des trois rémunérations les plus élevées est de 79010.00 E

Les trois salariés ayant perçu ces rémunérations sont M Jean-Michel LAC , Mme Noël SOULIER et M Tristan ZANCHI.

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
24 RUE J PREVERT

15000 AURILLAC

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 996	2 996		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215000 INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUT	254		254	254
215400 MATERIEL A USAGE EDUCATIF	1 914		1 914	1 214
281500 AMORT. INST. TECH. MATERIEL &		75	-75	-25
281540 AMORT. MATERIEL A USAGE EDU		1 548	-1 548	-1 214
Installations tech., matériels, outillage	2 168	1 623	544	229
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATI	18 019		18 019	7 917
218400 MOBILIER	411		411	411
218410 AUTRE IMMO CORPORELLE	1 695		1 695	1 695
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM		7 736	-7 736	-7 598
281840 AMORT. MOBILIER		365	-365	-262
281841 AMORT. AUTRES IMMO. CORPOR		1 457	-1 457	-848
Autres	20 125	9 559	10 566	1 315
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	100		100	100
Autres	100		100	100
Total	25 388	14 178	11 210	1 644
ACTIF CIRCULANT				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande				
Créances (3)				
411000 USAGERS	8 247		8 247	10 651
416000 CREANCES DOUTEUSES OU LITI	2 380		2 380	710
491100 PROV.DEPREC.COMPTES USAG		2 380	-2 380	-710
Créances usagers et comptes rattachés	10 627	2 380	8 247	10 651
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	38 134		38 134	26 544
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PER	225		225	
Autres	38 360		38 360	26 544
503000 VMP ACTIONS	59 362		59 362	75 818
Valeurs mobilières de placement	59 362		59 362	75 818
Instruments de trésorerie				
531000 CAISSE DU SIEGE	231		231	216
512001 CAISSE D' EPARGNE PRINCIPAL	20 385		20 385	
512002 CAISSE D' EPARGNE CLSH				2 147
512003 CAISSE D' EPARGNE ECOLE	1 255		1 255	44
517000 AUTRES ORGANISMES FINANCIERE	9 500		9 500	10 000
Disponibilités	31 370		31 370	12 407
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 611		2 611	2 753
Charges constatées d'avance (3)	2 611		2 611	2 753
Total	142 330	2 380	139 950	128 172
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	167 719	16 558	151 160	129 817
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102100 FONDS ASSOCIATIFS	39 633	39 633
Fonds associatif sans droit de reprise	39 633	39 633
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106880 RESERVES DIVERSES	10 247	8 526
106881 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	8 761	7 721
106882 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	3 000	3 000
Réserves	22 008	19 247
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 430	3 762
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	4 953	
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-408	
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	4 545	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	69 617	62 641
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
193000 FONDS DEDIES SUR APPORTS	867	
Sur autres ressources	867	
Total	867	
DETTES (1)		

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006
Emprunts obligataires		
512001 CAISSE D' EPARGNE PRINCIPAL		7 016
512002 CAISSE D' EPARGNE CLSH	5 200	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 200	7 016
Emprunts et dettes financières divers (3)		
419100 USAGERS, AVANCES S/COMMANDES		411
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		411
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	29 131	30 213
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 131	30 213
431000 SECURITE SOCIALE	7 217	7 394
437100 PREVOYANCE CPM	464	799
437210 PREV.CPM CADRE	194	176
437300 ASSEDIC	3 560	3 482
437310 MEREDIC CADRE	502	339
437500 HABITAT FORMATION	884	1 382
437700 RETRAITE CPM	6 252	5 638
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 026	844
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	371	
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	688	
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	310	
Dettes fiscales et sociales	21 468	20 054
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	16 032	1 898
Autres dettes	16 032	1 898
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 845	7 584
Produits constatés d'avance (1)	8 845	7 584
Total	80 677	67 175
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	151 160	129 817
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	5 200	7 016
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2007	Net au 31/12/2006

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
707000 AUTRES PRODUITS MANIFES		7 038	1,30		6 666	1,35	372	5,58
Ventes de marchandises		7 038	1,30		6 666	1,35	372	5,58
706101 PARTS USAGERS CL		30 663	5,64		26 347	5,35	4 316	16,38
706102 PARTICIPATIONS ADOS		2 148	0,40		2 060	0,42	89	4,31
706103 PARTICIPATIONS DIVERSES		17 882	3,29		11 420	2,32	6 462	56,58
706104 PART USAGERS CAMPS/SEM		33 411	6,15		39 005	7,92	-5 594	-14,34
706110 BONS VACANCES OU AUTRE		5 168	0,95		3 526	0,72	1 642	46,58
706111 AUTRES AIDES SEJOURS		1 813	0,33		1 356	0,28	457	33,68
706231 PREST.SERVICE CAF		104 527	19,24		81 978	16,64	22 549	27,51
706232 PREST SERVICE CONSEIL G		16 590	3,05		15 573	3,16	1 017	6,53
706233 PREST. SERVICE MSA					169	0,03	-169	-100,00
706240 AIDE FONJEP		7 261	1,34		7 261	1,47		
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE		1 238	0,23		2 792	0,57	-1 553	-55,64
708100 PRODUITS DANS L'INT.DU PE		4 818	0,89		1 450	0,29	3 368	232,28
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITE		1 748	0,32		1 133	0,23	615	54,24
Production vendue (biens et services)		227 268	41,83		194 070	39,40	33 198	17,11
Montant net du chiffre d'affaires		234 306	43,13		200 736	40,75	33 571	16,72
Production stockée								
Production immobilisée								
741100 ETAT -CNASEA		23 180	4,27		16 163	3,28	7 018	43,42
743000 SUB.FONCTION. DEPARTEM		4 074	0,75		3 893	0,79	182	4,67
743002 SUBC.DDAS		2 820	0,52		1 930	0,39	890	46,11
743004 SUBVENTION DDJS		4 650	0,86		2 500	0,51	2 150	86,00
744000 SUBV. FONCTIONNEMENT-C		203 000	37,37		201 000	40,81	2 000	1,00
744200 SUBV. CV COMMUNE AGGLO		14 000	2,58		18 000	3,65	-4 000	-22,22
744300 SUBV.CV PREFECTURE		10 000	1,84		5 000	1,02	5 000	100,00
745000 SUBV. FONCTIONNEMENT C		15 550	2,86		15 115	3,07	435	2,88
748000 SUBV.FONCTIONNEMENTS A		5 084	0,94		200	0,04	4 884	#####
748001 SUBV.PREF. VILLE VIE VACA		1 600	0,29				1 600	#####
Subventions d'exploitation		283 959	52,27		263 800	53,56	20 158	7,64
781500 REP.PROV.P/RISQU.& CHAR					3 165	0,64	-3 165	-100,00
781740 REP.PROV.P/DEPREC.CREA		710	0,13				710	#####
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		225	0,04				225	#####
Reprises sur prov. et amort, transfer		935	0,17		3 165	0,64	-2 230	-70,46
756000 COTISATIONS		3 162	0,58		2 604	0,53	558	21,42
Cotisations		3 162	0,58		2 604	0,53	558	21,42
752000 CONTREPART. DES CHARGE		20 314	3,74		21 680	4,40	-1 366	-6,30
754000 COLLECTES ET DONS		13	0,00		335	0,07	-322	-96,12
758000 PRODUITS DE GESTION COU		582	0,11		225	0,05	356	158,21
Autres produits		20 909	3,85		22 240	4,52	-1 332	-5,99
Total		543 270	100,00		492 546	100,00	50 725	10,30
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
Variation des stocks								
602110 ALIMENTATION BOISSON		17 435	3,21		14 685	2,98	2 750	18,73
602120 FOURNITURES ACTIVITES		7 238	1,33		8 264	1,68	-1 026	-12,42
602130 FOURNITURES PHARMACIE		317	0,06		877	0,18	-560	-63,85
Achats de matière pre. et autres approv		24 990	4,60		23 826	4,84	1 164	4,89
Variation des stocks								
606130 CARBURANTS		1 672	0,31		1 296	0,26	376	29,00
606200 PRODUITS ENTRETIEN					35	0,01	-35	-100,00
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		6 207	1,14		3 855	0,78	2 352	61,02
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		3 758	0,69		1 488	0,30	2 270	152,55
606410 TRAVAUX IMPRIMERIE		1 139	0,21		7 405	1,50	-6 266	-84,62
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		23 304	4,29		23 565	4,78	-261	-1,11
613500 LOCATIONS MOBILIERES		2 595	0,48		1 370	0,28	1 225	89,39
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		618	0,11		175	0,04	443	253,49
615600 MAINTENANCE		228	0,04		991	0,20	-763	-76,99
616000 PRIMES D'ASSURANCES		2 983	0,55		2 171	0,44	813	37,45
618100 DOCUMENTATION GENERAL		358	0,07		719	0,15	-361	-50,17
621000 PERSONNEL EXTERIEUR		16 876	3,11		16 245	3,30	631	3,88
622600 HONORAIRES		4 481	0,82		4 286	0,87	194	4,53
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		6 893	1,27		285	0,06	6 608	#####
624800 TRANSPORTS ACTIVITES		22 269	4,10		26 464	5,37	-4 195	-15,85
625000 DEPLACTS MISSION RECEPT		75	0,01				75	#####
625210 FRAIS DEPL.. CLSH/AQ		1 282	0,24		775	0,16	507	65,48
625800 FRAIS FONCT.INSTANCES AS		1 059	0,19		1 284	0,26	-225	-17,49
626100 FRAIS POSTAUX		4 381	0,81		3 473	0,71	909	26,16
626300 TELEPHONE		777	0,14		588	0,12	190	32,28
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		195	0,04		119	0,02	76	64,09
628000 AUTRES SERVICES EXTERIE		61 511	11,32		51 433	10,44	10 079	19,60
628100 COTISATIONS		1 217	0,22		836	0,17	381	45,58
628600 FRAIS DE FORMATION		7 549	1,39		2 414	0,49	5 135	212,68
Autres achats et charges externes		171 429	31,55		151 270	30,71	20 159	13,33
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		9 229	1,70		6 588	1,34	2 641	40,09
633300 PART.EMPL.FORMAT.PROF.		5 569	1,03		5 595	1,14	-26	-0,46
635800 REDEVANCE AUDIO VISUEL		256	0,05		241	0,05	16	6,49
Impôts, taxes et versements assimilés		15 054	2,77		12 424	2,52	2 631	21,17
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		236 423	43,52		217 889	44,24	18 534	8,51
641170 PROV/SAL VACANCES NOEL		688	0,13				688	#####
641200 CONGES PAYES		371	0,07				371	#####
Salaires et traitements		237 481	43,71		217 889	44,24	19 593	8,99
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		40 060	7,37		35 831	7,27	4 229	11,80
645200 COTISATIONS MUTUELLES		1 032	0,19		1 050	0,21	-17	-1,65
645210 MEREDIC CADRE		365	0,07		321	0,07	44	13,82
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		15 236	2,80		13 117	2,66	2 119	16,16
645311 RETRAITE CADRE CRIC		1 010	0,19		645	0,13	365	56,63
645400 COTISATIONS ASSEDEC		9 812	1,81		9 230	1,87	582	6,31
645600 CHARGES APAYER / CONGE		125	0,02				125	#####
645700 PROV/CHAR. SALA. VACANC		185	0,03				185	#####

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		793	0,15		777	0,16	16	2,00
Charges sociales		68 618	12,63		60 971	12,38	7 648	12,54
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		2 925	0,54		4 009	0,81	-1 084	-27,03
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		2 925	0,54		4 009	0,81	-1 084	-27,03
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
681700 DOT.AUX PROV.DEPREC.AC		2 380	0,44				2 380	#####
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		2 380	0,44				2 380	#####
681500 DOT.PROV.P/RISQU.& CHAR					710	0,14	-710	-100,00
- pour risques et charges : dot. aux prov					710	0,14	-710	-100,00
Subventions accordées par l'associatio								
653000 CHARGES SUPPLETIVES		20 314	3,74		21 680	4,40	-1 366	-6,30
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE		2 528	0,47		1 724	0,35	804	46,67
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		20	0,00		204	0,04	-185	-90,45
658100 CHARGES GESTION COURA					1	0,00	-1	-100,00
658610 CHARGES FOND DE SOLIDA					799	0,16	-799	-100,00
Autres charges		22 861	4,21		24 407	4,96	-1 546	-6,33
Total		545 740	100,45		495 504	100,60	50 235	10,14
Résultat d'exploitation		-2 469	-0,45		-2 958	-0,60	489	16,54
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Autres intérêts et produits assimilés		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
Résultat financier		3 049	0,56		1 207	0,25	1 842	152,54
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du	01/01/2007	%	du	01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2007	PE	au	31/12/2006	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		580	0,11		-1 751	-0,36	2 331	133,14
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GES		920	0,17		0	0,00	920	#####
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN		2 208	0,41		4 179	0,85	-1 971	-47,17
Sur opérations de gestion		3 128	0,58		4 179	0,85	-1 051	-25,16
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES		408	0,08		1 995	0,41	-1 587	-79,55
Sur opérations en capital		408	0,08		1 995	0,41	-1 587	-79,55
Reprises prov.et dép. et transf de ch								
Total		3 536	0,65		6 174	1,25	-2 638	-42,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE		52	0,01		33	0,01	19	56,46
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.					70	0,01	-70	-100,00
672000 CHARGES S/EXERCICES AN		634	0,12		1 357	0,28	-723	-53,30
Sur opérations de gestion		686	0,13		1 460	0,30	-774	-53,03
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total		686	0,13		1 460	0,30	-774	-53,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 850	0,52		4 714	0,96	-1 864	-39,54
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		3 430	0,63		2 963	0,60	467	15,77
789400 REPORT RESSOUR					799	0,16	-799	-100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					799	0,16	-799	-100,00
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
TOTAL DES PRODUITS		549 856			500 726		49 130	9,81
TOTAL DES CHARGES		546 425			496 965		49 461	9,95

	du 01/01/2007	%	du 01/01/2006	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2007	PE	au 31/12/2006	PE	en euros	%
EXCEDENT OU DEFICIT	3 430	0,63	3 762	0,76	-331	-8,81
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						