

DOCUMENTS COMPTABLES



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

15000 AURILLAC
Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

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 01/01/2008 au 31/12/2008 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	152 488,84	euros
- Produits d'exploitation	589 354,08	euros
- Excédent :	538,96	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 04/03/2009

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 01/01/2008 au 31/12/2008

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	6 554	3 095	3 459	
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 168	2 040	128	544
Autres	23 124	15 321	7 803	10 566
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	31 945	20 455	11 490	11 210
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	4 742	2 487	2 255	8 247
Autres	37 245		37 245	38 360
Valeurs mobilières de placement	40 640		40 640	59 362
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 050		58 050	31 370
Charges constatées d'avance (3)	2 809		2 809	2 611
Total	143 486	2 487	140 999	139 950
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	175 431	22 942	152 489	151 160
(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 31/12/2008	Net au 31/12/2007
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	23 939	22 008
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	539	3 430
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	6 449	4 545
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	70 559	69 617
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	2 367	867
Total	2 367	867
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 962	5 200
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 176	29 131
Dettes fiscales et sociales	22 452	21 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 975	16 032
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	6 998	8 845
Total	79 563	80 677
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	152 489	151 160
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	75 601	75 477
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	3 962	5 200
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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

	du	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises		20 939	3,55		7 038	1,30	13 901	197,51
Production vendue (biens et services)		235 008	39,88		227 268	41,83	7 739	3,41
Montant net du chiffre d'affaires		255 946	43,43		234 306	43,13	21 640	9,24
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		305 401	51,82		283 959	52,27	21 442	7,55
Reprises sur prov. et amort, transfer		2 533	0,43		935	0,17	1 598	170,95
Cotisations		3 403	0,58		3 162	0,58	241	7,63
Autres produits		22 071	3,74		20 909	3,85	1 162	5,56
Total		589 354	100,00		543 270	100,00	46 084	8,48
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv		26 324	4,47		24 990	4,60	1 334	5,34
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		209 015	35,47		171 429	31,55	37 586	21,93
Impôts, taxes et versements assimilés		16 280	2,76		15 054	2,77	1 226	8,14
Salaires et traitements		246 579	41,84		237 481	43,71	9 097	3,83
Charges sociales		70 675	11,99		68 618	12,63	2 056	3,00
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		6 843	1,16		2 925	0,54	3 917	133,92
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		2 487	0,42		2 380	0,44	107	4,50
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		22 682	3,85		22 861	4,21	-179	-0,78
Total		600 885	101,96		545 740	100,45	55 145	10,10
Résultat d'exploitation		-11 531	-1,96		-2 469	-0,45	-9 061	-367,00
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		888	0,15		3 049	0,56	-2 161	-70,87
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P		2 635	0,45				2 635	#####
Total		3 523	0,60		3 049	0,56	473	15,52
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		3 523	0,60		3 049	0,56	473	15,52
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférents 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 01/01/2008	%	du 01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2008	PE	au 31/12/2007	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-8 008	-1,36	580	0,11	-8 588	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	9 379	1,59	3 128	0,58	6 251	199,84
Sur opérations en capital	4 172	0,71	408	0,08	3 764	922,53
Reprises prov.et dép. et transf de ch						
Total	13 551	2,30	3 536	0,65	10 015	283,23
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	5 004	0,85	686	0,13	4 318	629,48
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	5 004	0,85	686	0,13	4 318	629,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 547	1,45	2 850	0,52	5 697	199,90
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	539	0,09	3 430	0,63	-2 891	-84,29
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	606 427		549 856		56 572	10,29
TOTAL DES CHARGES	605 888		546 425		59 463	10,88
EXCEDENT OU DEFICIT	539	0,09	3 430	0,63	-2 891	-84,29
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 : 31/12/2008

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

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
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 996	3 558		6 554
Immobilisations corporelles.....	22 292	3 564	565	25 291
Immobilisations financières.....	100			100
Total.....	25 388	7 122	565	31 945

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 996	99		3 095
Immobilisations corporelles.....	11 182	6 744	565	17 360
Immobilisations financières.....				
Total.....	14 178	6 843	565	20 455

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.	44 796	44 796	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	37 170
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	2 809
--	-------

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.....	22 008	1 930		23 939
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	3 430		3 430	539
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	4 545	6 057	4 153	6 449
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	69 617	7 987	7 583	70 559

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.....	22 008	1 930		23 939
Total (1)	22 008	1 930		23 939
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.....	2 380	2 487	2 380	2 487
Autres dépréciations.....				
Total (4)	2 380	2 487	2 380	2 487
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	24 389	4 417	2 380	26 426
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		2 487	2 380	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
PROJET ASSOCIATIF	8 761	500			9 261
FONDS DE SOLIDARITE	867	1 500			2 367
Total	9 628	2 000			11 628

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT**Nature du report à nouveau**

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....
- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

Solde

Débit	Crédit

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					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
FOND DEDIE	867	2 367			2 367
Sous-total	867	2 367			2 367
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total	867	2 367			2 367

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

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		538,96
- dont part du résultat sur gestion propre		538,96
- 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	3 962	3 962		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 176	24 176		
Dettes fiscales et sociales	22 452	22 452		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 975	21 975		
Produits constatés d'avance	6 998	6 998		
Total :	79 563	79 563		

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.....	24 176
Dettes fiscales et sociales.....	1 229
Autres dettes	21 975

Produits constatés d'avance :

	6 998
--	-------

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	305 401	283 959	52,04	52,36
Cotisations	3 403	3 162	0,58	0,58
Dons		13		0,00
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
PRODUITS MANIFESTATIONS	20 939	7 038	3,57	1,30
AUTRES PRODUITS	24 837	28 700	4,23	5,29
PARTICIPATIONS USAGERS	96 594	91 086	16,46	16,80
PRESTATIONS DE SERVICES	135 647	128 378	23,12	23,67
Total	586 820	542 336	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 TRANSMIT PAR LA MAIRIE PETITS TRAVAUX D' ENTRETIEN 2055.53 GAZ 5423.77 ELECTRICITE 2872.73 EAU 1465.59 TAXES ORDURES MENAGERES 2332.70 TELEPHONES ET INTERNET 2155.08 PRODUITS D' ENTRETIEN 141.23 PERSONNEL D' ENTRETIEN VACANCES 3144.10 PERSONNEL MILLE CLUB 710.84 DIVERS 957.57

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 4415.97 $30 \text{ SEMAINES} \times 13 \text{ HEURES} \times 8.71 \times 1.30 = 4415.97$

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 disponible est de 450 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

Le montant global des trois rémunérations les plus élevées est de 86 949.29

Les trois salariés ayant perçu ces rémunérations sont M. Jean-Michel LAC, Mne Marie-Noel MERTENS et M. Tristan ZANCHI.

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
24 RUE J PREVERT

15000 AURILLAC

DETAILS
DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	6 554	3 095	3 459	
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	1 914
281500 AMORT. INST. TECH. MATERIEL &		126	-126	-75
281540 AMORT. MATERIEL A USAGE EDU		1 914	-1 914	-1 548
Installations tech., matériels, outillage	2 168	2 040	128	544
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATI	21 583		21 583	18 019
218400 MOBILIER	411		411	411
218410 AUTRE IMMO CORPORELLE	1 130		1 130	1 695
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM		13 781	-13 781	-7 736
281840 AMORT. MOBILIER		411	-411	-365
281841 AMORT. AUTRES IMMO. CORPOR		1 130	-1 130	-1 457
Autres	23 124	15 321	7 803	10 566
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	31 945	20 455	11 490	11 210
ACTIF CIRCULANT				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007
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	2 255		2 255	8 247
416000 CREANCES DOUTEUSES OU LITI	2 487		2 487	2 380
491100 PROV.DEPREC.COMPTES USAG		2 487	-2 487	-2 380
Créances usagers et comptes rattachés	4 742	2 487	2 255	8 247
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	37 170		37 170	38 134
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PER	75		75	225
Autres	37 245		37 245	38 360
503000 VMP ACTIONS	25 568		25 568	59 362
506100 OBLIGATIONS, TITRES COTES	15 072		15 072	
Valeurs mobilières de placement	40 640		40 640	59 362
Instruments de trésorerie				
531000 CAISSE DU SIEGE	48		48	231
512001 CAISSE D' EPARGNE PRINCIPAL				20 385
512002 CAISSE D' EPARGNE CLSH	6 270		6 270	
512003 CAISSE D' EPARGNE ECOLE	1 754		1 754	1 255
517000 AUTRES ORGANISMES FINANCIERE	49 977		49 977	9 500
Disponibilités	58 050		58 050	31 370
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 809		2 809	2 611
Charges constatées d'avance (3)	2 809		2 809	2 611
Total	143 486	2 487	140 999	139 950
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	175 431	22 942	152 489	151 160
(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 31/12/2008	Net au 31/12/2007
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007
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	11 677	10 247
106881 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	9 261	8 761
106882 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	3 000	3 000
Réserves	23 939	22 008
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	539	3 430
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	7 910	4 953
131400 SUBV. EQU. COMMUNES	3 100	
139000 SUBV. INV. INSCRITES AU RESULTAT	-4 561	-408
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	6 449	4 545
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	70 559	69 617
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
193000 FONDS DEDIES SUR APPORTS	2 367	867
Sur autres ressources	2 367	867
Total	2 367	867
DETTES (1)		

	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007
Emprunts obligataires		
512001 CAISSE D' EPARGNE PRINCIPAL	3 962	
512002 CAISSE D' EPARGNE CLSH		5 200
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 962	5 200
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	24 176	29 131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 176	29 131
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	250	
431000 SECURITE SOCIALE	6 940	7 217
437100 PREVOYANCE CPM	460	464
437210 PREV.CPM CADRE	252	194
437300 ASSEDIC	3 636	3 560
437310 MEREDIC CADRE	968	502
437500 HABITAT FORMATION	1 449	884
437700 RETRAITE CPM	6 330	6 252
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	938	1 026
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	1 229	371
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER		688
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER		310
Dettes fiscales et sociales	22 452	21 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	21 975	16 032
Autres dettes	21 975	16 032
Instrument de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 998	8 845
Produits constatés d'avance (1)	6 998	8 845
Total	79 563	80 677
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	152 489	151 160
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	75 601	75 477
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	3 962	5 200
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007

	du	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
707000 AUTRES PRODUITS MANIFES		20 939	3,55	7 038	1,30	13 901	197,51	
Ventes de marchandises		20 939	3,55	7 038	1,30	13 901	197,51	
706101 PARTS USAGERS CL		31 725	5,38	30 663	5,64	1 061	3,46	
706102 PARTICIPATIONS ADOS		4 175	0,71	2 148	0,40	2 027	94,33	
706103 PARTICIPATIONS DIVERSES		21 908	3,72	17 882	3,29	4 026	22,51	
706104 PART USAGERS CAMPS/SEM		35 309	5,99	33 411	6,15	1 898	5,68	
706110 BONS VACANCES OU AUTRE		3 456	0,59	5 168	0,95	-1 713	-33,14	
706111 AUTRES AIDES SEJOURS		23	0,00	1 813	0,33	-1 791	-98,76	
706231 PREST.SERVICE CAF		110 844	18,81	104 527	19,24	6 317	6,04	
706232 PREST SERVICE CONSEIL G		17 327	2,94	16 590	3,05	737	4,44	
706233 PREST. SERVICE MSA		136	0,02			136	#####	
706240 AIDE FONJEP		7 341	1,25	7 261	1,34	80	1,10	
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE				1 238	0,23	-1 238	-100,00	
708100 PRODUITS DANS L'INT.DU PE		1 860	0,32	4 818	0,89	-2 958	-61,40	
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITE		906	0,15	1 748	0,32	-842	-48,18	
Production vendue (biens et services)		235 008	39,88	227 268	41,83	7 739	3,41	
Montant net du chiffre d'affaires		255 946	43,43	234 306	43,13	21 640	9,24	
Production stockée								
Production immobilisée								
741100 ETAT -CNASEA		22 485	3,82	23 180	4,27	-696	-3,00	
742000 SUBV. EXPL. AFFECTEES		2 500	0,42			2 500	#####	
743000 SUB.FONCTION. DEPARTEM		3 562	0,60	4 074	0,75	-512	-12,57	
743002 SUBC.DDAS		2 700	0,46	2 820	0,52	-120	-4,26	
743004 SUBVENTION DDJS		5 600	0,95	4 650	0,86	950	20,43	
744000 SUBV. FONCTIONNEMENT-C		217 000	36,82	203 000	37,37	14 000	6,90	
744200 SUBV. CV COMMUNE AGGLO		16 200	2,75	14 000	2,58	2 200	15,71	
744300 SUBV.CV PREFECTURE		10 800	1,83	10 000	1,84	800	8,00	
745000 SUBV. FONCTIONNEMENT C		21 392	3,63	15 550	2,86	5 842	37,57	
748000 SUBV.FONCTIONNEMENTS A		3 162	0,54	5 084	0,94	-1 922	-37,80	
748001 SUBV.PREF. VILLE VIE VACA				1 600	0,29	-1 600	-100,00	
Subventions d'exploitation		305 401	51,82	283 959	52,27	21 442	7,55	
781740 REP.PROV.P/DEPREC.CREA		2 380	0,40	710	0,13	1 671	235,44	
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		153	0,03	225	0,04	-72	-32,12	
Reprises sur prov. et amort, transfer		2 533	0,43	935	0,17	1 598	170,95	
756000 COTISATIONS		3 403	0,58	3 162	0,58	241	7,63	
Cotisations		3 403	0,58	3 162	0,58	241	7,63	
752000 CONTREPART. DES CHARGE		21 259	3,61	20 314	3,74	945	4,65	
754000 COLLECTES ET DONS				13	0,00	-13	-100,00	
758000 PRODUITS DE GESTION COU		812	0,14	582	0,11	230	39,49	
Autres produits		22 071	3,74	20 909	3,85	1 162	5,56	
Total		589 354	100,00	543 270	100,00	46 084	8,48	
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								

	du	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
Variation des stocks								
602110 ALIMENTATION BOISSON		18 120	3,07		17 435	3,21	684	3,93
602120 FOURNITURES ACTIVITES		7 923	1,34		7 238	1,33	685	9,46
602130 FOURNITURES PHARMACIE		282	0,05		317	0,06	-35	-11,11
Achats de matière pre. et autres approv		26 324	4,47		24 990	4,60	1 334	5,34
Variation des stocks								
606120 GAZ, CONSOMMATION		150	0,03				150	#####
606130 CARBURANTS		1 452	0,25		1 672	0,31	-220	-13,15
606200 PRODUITS ENTRETIEN		41	0,01				41	#####
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		7 616	1,29		6 207	1,14	1 409	22,71
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 115	0,19		3 758	0,69	-2 643	-70,33
606410 TRAVAUX IMPRIMERIE		502	0,09		1 139	0,21	-637	-55,92
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		43 038	7,30		23 304	4,29	19 733	84,68
613500 LOCATIONS MOBILIERES		2 691	0,46		2 595	0,48	96	3,69
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		120	0,02		618	0,11	-498	-80,61
615600 MAINTENANCE		226	0,04		228	0,04	-2	-0,67
616000 PRIMES D'ASSURANCES		3 327	0,56		2 983	0,55	344	11,52
618100 DOCUMENTATION GENERAL		916	0,16		358	0,07	558	155,72
621000 PERSONNEL EXTERIEUR		18 218	3,09		16 876	3,11	1 342	7,95
622600 HONORAIRES		4 952	0,84		4 481	0,82	471	10,52
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		6 461	1,10		6 893	1,27	-432	-6,27
624800 TRANSPORTS ACTIVITES		28 108	4,77		22 269	4,10	5 839	26,22
625000 DEPLACTS MISSION RECEPT					75	0,01	-75	-100,00
625210 FRAIS DEPL.. CLSH/AQ		1 476	0,25		1 282	0,24	194	15,13
625800 FRAIS FONCT.INSTANCES AS		1 495	0,25		1 059	0,19	436	41,14
626100 FRAIS POSTAUX		4 035	0,68		4 381	0,81	-347	-7,91
626300 TELEPHONE		568	0,10		777	0,14	-209	-26,94
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		133	0,02		195	0,04	-63	-32,13
628000 AUTRES SERVICES EXTERIE		77 255	13,11		61 511	11,32	15 744	25,60
628100 COTISATIONS		1 248	0,21		1 217	0,22	31	2,57
628600 FRAIS DE FORMATION		3 872	0,66		7 549	1,39	-3 677	-48,71
Autres achats et charges externes		209 015	35,47		171 429	31,55	37 586	21,93
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		9 454	1,60		9 229	1,70	225	2,44
633300 PART.EMPL.FORMAT.PROF.		6 077	1,03		5 569	1,03	508	9,12
635800 REDEVANCE AUDIO VISUEL		749	0,13		256	0,05	493	192,34
Impôts, taxes et versements assimilés		16 280	2,76		15 054	2,77	1 226	8,14
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		246 409	41,81		236 423	43,52	9 986	4,22
641170 PROV/SAL VACANCES NOEL		-688	-0,12		688	0,13	-1 375	-200,00
641200 CONGES PAYES		858	0,15		371	0,07	486	130,96
Salaires et traitements		246 579	41,84		237 481	43,71	9 097	3,83
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		41 938	7,12		40 060	7,37	1 878	4,69
645200 COTISATIONS MUTUELLES		1 069	0,18		1 032	0,19	36	3,53
645210 MEREDIC CADRE		411	0,07		365	0,07	46	12,65
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		14 844	2,52		15 236	2,80	-392	-2,57
645311 RETRAITE CADRE CRIC		1 404	0,24		1 010	0,19	394	38,98
645400 COTISATIONS ASSEDIC		10 160	1,72		9 812	1,81	348	3,55
645600 CHARGES APAYER / CONGE		-125	-0,02		125	0,02	-249	-200,00

	du	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
645700 PROV/CHAR. SALA. VACANC		-185	-0,03		185	0,03	-371	-200,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		1 159	0,20		793	0,15	366	46,15
Charges sociales		70 675	11,99		68 618	12,63	2 056	3,00
Dotations aux amort. et aux prov.								
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO		99	0,02				99	#####
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		6 744	1,14		2 925	0,54	3 819	130,54
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		6 843	1,16		2 925	0,54	3 917	133,92
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
681700 DOT.AUX PROV.DEPREC.AC		2 487	0,42		2 380	0,44	107	4,50
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		2 487	0,42		2 380	0,44	107	4,50
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
653000 CHARGES SUPPLETIVES		21 259	3,61		20 314	3,74	945	4,65
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE		1 413	0,24		2 528	0,47	-1 115	-44,11
658000 CHARGES DIVERSES GESTI					20	0,00	-20	-100,00
658100 CHARGES GESTION COURA		10	0,00				10	#####
Autres charges		22 682	3,85		22 861	4,21	-179	-0,78
Total		600 885	101,96		545 740	100,45	55 145	10,10
Résultat d'exploitation		-11 531	-1,96		-2 469	-0,45	-9 061	-367,00
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		888	0,15		3 049	0,56	-2 161	-70,87
Autres intérêts et produits assimilés		888	0,15		3 049	0,56	-2 161	-70,87
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
767000 PRODUITS NETS/CESSIONS		2 635	0,45				2 635	#####
Produits nets sur cessions de V.M.P		2 635	0,45				2 635	#####
Total		3 523	0,60		3 049	0,56	473	15,52
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.								

	du	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
Total								
Résultat financier		3 523	0,60		3 049	0,56	473	15,52
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	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		-8 008	-1,36		580	0,11	-8 588	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GES				920	0,17	-920	-100,00	
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN	9 379	1,59		2 208	0,41	7 171	324,81	
Sur opérations de gestion	9 379	1,59		3 128	0,58	6 251	199,84	
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. E	19	0,00				19	#####	
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	4 153	0,70		408	0,08	3 745	917,89	
Sur opérations en capital	4 172	0,71		408	0,08	3 764	922,53	
Reprises prov.et dép. et transf de ch								
Total	13 551	2,30		3 536	0,65	10 015	283,23	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE	65	0,01		52	0,01	13	25,34	
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	4 938	0,84		634	0,12	4 305	679,14	
Sur opérations de gestion	5 004	0,85		686	0,13	4 318	629,48	
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total	5 004	0,85		686	0,13	4 318	629,48	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 547	1,45		2 850	0,52	5 697	199,90	
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE	539	0,09		3 430	0,63	-2 891	-84,29	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
TOTAL DES PRODUITS	606 427			549 856		56 572	10,29	
TOTAL DES CHARGES	605 888			546 425		59 463	10,88	

	du	01/01/2008	%	du	01/01/2007	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2008	PE	au	31/12/2007	PE	en euros	%
EXCEDENT OU DEFICIT		539	0,09		3 430	0,63	-2 891	-84,29
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								