

# ASSOCIATION ALFAH

Siège social : 320 Boulevard du Val 14200 Hérouville Saint Clair

## **RAPPORT DU ou DES COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2008**

Cabinet SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ALFAH, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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:

Nous avons réuni des éléments probants suffisants et appropriés sur le caractère raisonnable de la répartition analytique des charges affectées à chaque organisme.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

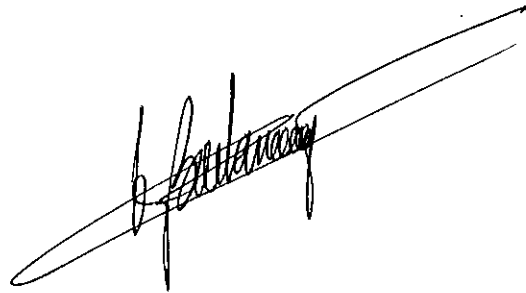
### **III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 17/06/2009  
**Pour SOREC**  
**Commissaire aux comptes**

**Christophe LE BOULANGER**  
**Commissaire aux comptes**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Le Boulanger', is written over a large, diagonal, double-lined scribble that spans across the signature area.

ASSOCIATION A.L.F.A.H.

Adresse : 320 BD DU VAL

14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR

Tél : 02 31 93 64 86

Déclarée le 9 juin 2001

N° 0142012711

Préfecture : CAEN - CALVADOS

**DOCUMENTS DE SYNTHÈSE**

EXERCICE - 2008

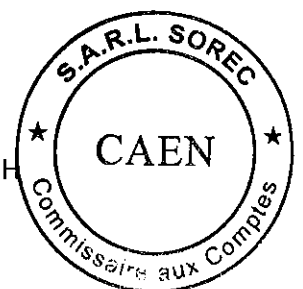
**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

LE PRESIDENT : **Monsieur**

LE TRESORIER : **Monsieur**

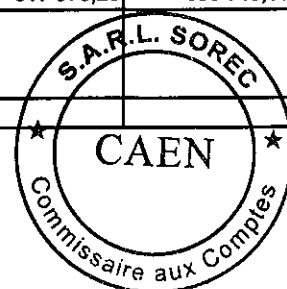
KOELSCH

PSUJA



**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

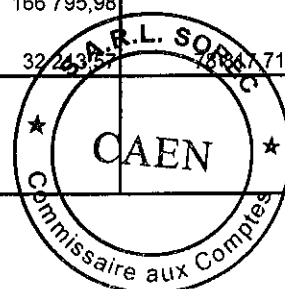
<b>BILAN</b>						
<b>ACTIF</b>		<b>EXERCICE N</b> Clos le 31 décembre 2008			<b>EXERCICE N-1</b> Clos le 31 décembre 2007	<b>EXERCICE N-2</b> Clos le 31 décembre 2006
		<b>BRUT</b>	<b>AMORTIS. PROVISIONS (à déduire)</b>	<b>NET</b>	<b>NET</b>	<b>NET</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles :</b>					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions brevets et droits similaires	3 781,79	3 781,79	0,00	0,00	
	Fonds commercial ( 1 )					
	Autres					
	Avances et acomptes					
	<b>Immobilisations corporelles :</b>					
	Terrains					
	Constructions	11 763,92	11 483,22	280,70	1 403,50	2 526,30
	Installations tech.matériel outillage industriels					
	Autres	54 302,46	54 067,47	234,99	641,69	2 134,97
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières ( 2 ) :</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres	3 719,79		3 719,79	3 404,14	3 232,64	
<b>TOTAL 1</b>	<b>73 567,96</b>	<b>69 332,48</b>	<b>4 235,48</b>	<b>5 449,33</b>	<b>7 893,91</b>	
<b>Comptes de liaison</b>				0,00	0,00	
<b>TOTAL 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>					
	Matières premières approvisionnements					
	En cours de production (biens et services) ( a )					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>					
	<b>Créances ( 3 )</b>					
	Redevables usagers et comptes rattachés	155 837,67		155 837,67	94 818,89	89 481,98
Autres						
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	27 640,15	101,58	27 538,57	150 225,68	160 210,14	
<b>Disponibilités</b>	5 502,40		5 502,40	57 087,92	125 675,09	
<b>Charges constatées d'avance ( 3 )</b>	8 771,34		8 771,34	9 793,44	7 482,54	
<b>TOTAL 3</b>	<b>197 751,56</b>	<b>101,58</b>	<b>197 649,98</b>	<b>311 925,93</b>	<b>382 849,75</b>	
<b>COMPTES DE REGUL</b>	<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices ( 4 )</b> <b>TOTAL 4</b>					
	<b>Primes de remboursement des emprunts ( 5 )</b> <b>TOTAL 5</b>					
	<b>Ecart de conversion actif ( 6 )</b> <b>TOTAL 6</b>					
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>271 319,52</b>	<b>69 434,06</b>	<b>201 885,46</b>	<b>317 375,26</b>	<b>390 743,66</b>
( 1 ) Droit au bail						
( 2 ) Dont à moins d'un an						
( 3 ) Dont à plus d'un an						
( a ) A ventiler le cas échéant entre biens d'une part et services d'autre part						



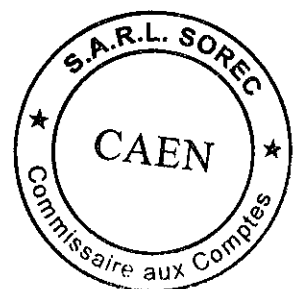
# ASSOCIATION A.L.F.A.H.

<b>BILAN</b>				
<b>PASSIF (avant affectation)</b>		<b>EXERCICE N Clos le 31 décembre 2008</b>	<b>EXERCICE N-1 Clos le 31 décembre 2007</b>	<b>EXERCICE N-2 Clos le 31 décembre 2006</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelables)	39 247,82	34 007,50	32 519,83
	Fonds associatif avec droit de reprise	13 661,49	28 071,62	12 175,63
	Ecarts de réévaluation (à détailler)			
	Réserves :			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres			
	Affectation au "projet" (affectation des exercices précédents)			
	Report à nouveau ( a )			
	Résultat comptable de l'exercice ( b )	55 244,13	81 241,97	1 487,67
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	8 935,51	5 240,32	90 829,63	
Subventions d'investissement (renouvelables)	488,37	2 017,87	4 190,98	
Provisions réglementées				
<b>TOTAL 1</b>		<b>117 577,32</b>	<b>150 579,28</b>	<b>141 203,74</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL 2</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL 3</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fonds dédiés		9 834,96		36 467,25
<b>TOTAL 4</b>		<b>9 834,96</b>	<b>0,00</b>	<b>36 467,25</b>
<b>DETTES ( 1 ) ( d )</b>	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2 )	74,69	32 213,57	78 817,71
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 517,46	17 098,09	5 797,38
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ( c )	64 191,03	115 343,48	114 715,05
	Dettes fiscales et sociales		2 140,84	
	Dettes sur immobilisations comptes rattachés			13 742,53
	Autres dettes	690,00		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL 5</b>		<b>74 473,18</b>	<b>166 795,98</b>	<b>213 072,67</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL 6</b>				
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>201 885,46</b>	<b>317 375,26</b>	<b>390 743,66</b>
( 1 ) Dont à moins d'un an		74 473,18	166 795,98	
Dont à plus d'un an				
( 2 ) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		74,69	32 213,57	78 817,71
( a ) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit de pertes reportées				
( b ) Montant entre parenthèses ou précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une perte				
( c ) Dettes sur achats ou prestations de services				
( d ) A l'exception, pour application de ( 1 ), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

0,00



# COMPTE DE RESULTAT

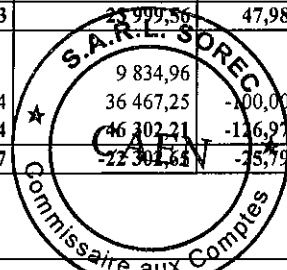


# Compte de résultat

Ass. Alternance Format. Handicap.

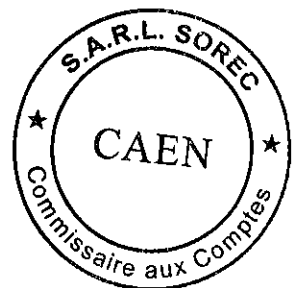
Exercice 2008 du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Arrêté au :		31/12/2008		31/12/2007		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
<b>Produit d'exploitation</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)								
Production vendue (services)								
<b>Chiffre d'affaire</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation	693 475,95	100,00	682 346,08	100,00	11 129,87		1,63	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	1 604,82	0,23	2 488,69	0,36	-883,87		-35,52	
Autres produits	8 057,17	1,16	26 198,97	3,84	-18 141,80		-69,25	
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>703 137,94</b>	<b>101,39</b>	<b>711 033,74</b>	<b>104,20</b>	<b>-7 895,80</b>		<b>-1,11</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achat de matières premières et autres								
Autres achats et charges externes	162 991,24	23,50	205 672,82	30,14	-42 681,58		-20,75	
Impôts, taxes et versements assimilés	27 187,39	3,92	26 900,36	3,94	287,03		1,07	
Salaires et traitements	288 552,15	41,61	300 712,41	44,07	-12 160,26		-4,04	
Charges sociales	149 815,13	21,60	125 055,22	18,33	24 759,91		19,80	
Dotation	3 939,50	0,57	4 756,92	0,70	-817,42		-17,18	
Autres charges	4 710,72	0,68	4 700,00	0,69	10,72		0,23	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>637 196,13</b>	<b>91,88</b>	<b>667 797,73</b>	<b>97,87</b>	<b>-30 601,60</b>		<b>-4,58</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>65 941,81</b>	<b>9,51</b>	<b>43 236,01</b>	<b>6,34</b>	<b>22 705,80</b>		<b>52,52</b>	
<b>Opération en commun</b>								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
<b>OPÉRATION EN COMMUN</b>								
<b>Produits financiers</b>								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	48,95	0,01	48,95	0,01				
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P	6 660,14	0,96	4 556,97	0,67	2 103,17		46,15	
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL V</b>	<b>6 709,09</b>	<b>0,97</b>	<b>4 605,92</b>	<b>0,68</b>	<b>2 103,17</b>		<b>45,66</b>	
<b>Charges financières</b>								
Charges financières	64,22	0,01			64,22			
Autres charges financières	101,58	0,01			101,58			
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI</b>	<b>165,80</b>	<b>0,02</b>			<b>165,80</b>			
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>6 543,29</b>	<b>0,94</b>	<b>4 605,92</b>	<b>0,68</b>	<b>1 937,37</b>		<b>42,06</b>	
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>72 485,10</b>	<b>10,45</b>	<b>47 841,93</b>	<b>7,01</b>	<b>24 643,17</b>		<b>51,51</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital	1 529,50	0,22	2 173,11	0,32	-643,61		-29,62	
Reprises/provisions et transfert de char								
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII</b>	<b>1 529,50</b>	<b>0,22</b>	<b>2 173,11</b>	<b>0,32</b>	<b>-643,61</b>		<b>-29,62</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.								
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII</b>								
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 529,50</b>	<b>0,22</b>	<b>2 173,11</b>	<b>0,32</b>	<b>-643,61</b>		<b>-29,62</b>	
<b>Participation des salariés</b>								
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX</b>								
Impôts sur les bénéfices								
<b>TOTAL X</b>								
<b>PRODUITS</b>	<b>711 376,53</b>	<b>102,58</b>	<b>717 812,77</b>	<b>105,20</b>	<b>-6 436,24</b>		<b>-0,90</b>	
<b>CHARGES</b>	<b>637 361,93</b>	<b>91,91</b>	<b>667 797,73</b>	<b>97,87</b>	<b>-30 435,80</b>		<b>-4,56</b>	
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>74 014,60</b>	<b>10,67</b>	<b>50 015,04</b>	<b>7,33</b>	<b>23 999,56</b>		<b>47,98</b>	
<b>Total XI</b>								
Eng. à réaliser sur ressources affectés	9 834,96	1,42						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs			-36 467,25	-5,34				
<b>TOTAL XI</b>	<b>9 834,96</b>	<b>1,42</b>	<b>-36 467,25</b>	<b>-5,34</b>	<b>46 302,21</b>		<b>-116,97</b>	
<b>EXCEDENT OU DÉFICIT</b>	<b>64 179,64</b>	<b>9,25</b>	<b>86 482,29</b>	<b>12,67</b>	<b>-22 301,64</b>		<b>-35,79</b>	





# ANNEXES



# ANNEXE

1 – Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

- \* continuité de l'exploitation,
- \* permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- \* Indépendance des exercices.

2 – L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

3 – Le calcul des amortissements au niveau de l'association est fait en linéaire et pour des durées de :

- \* Logiciels 1 an
- \* Agencements 5 ans
- \* Matériel de bureau et informatique 1 à 5 ans
- \* Mobilier de bureau 5 ans

4 – Le cout des indemnités des départs en retraite à prendre en compte pour les années à venir est de 67 180 €, ce montant correspond aux indemnités qui seront à verser avec les hypothèses suivantes : taux de rotation : 1%, taux de charges patronales : 55%, age du départ à la retraite : 60 ans, augmentation annuelle des salaires : 2%, taux d'actualisation : 2,25%

## 5 - REPARTITION DU RESULTAT 2008 64 179,64 €

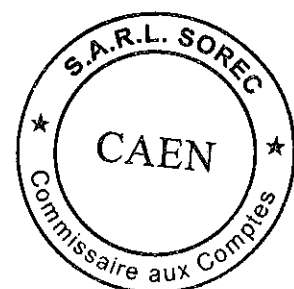
ORGANISMES	DISPOSITIF	PFRPH	OBSERVATOIRE BN	OBSERVATOIRE TNO	FORMATION DES ACTEURS	TOTAUX
A REVERSER A AGEFIPH	21 756,48	9 341,48	4 425,03	4 750,68	170,68	40 444,35
A REVERSER A LA REGION						0,00
SERVICE APPRENTISSAGE	11 207,89					11 207,89
A REVERSER A LA REGION						0,00
SERVICE FORMATION		2 041,94			170,68	2 212,62
A REVERSER ETAT OU FSE					342,16	342,16
A REVERSER DRTEFP		1 037,11				1 037,11
TOTAUX	32 964,37	12 420,53	4 425,03	4 750,68	683,52	55 244,13

MONTANT DES RESULTATS A REVERSER 55 244,13

EXCEDENT ASSOCIATIF 8 935,51

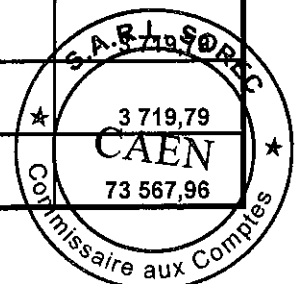
MONTANT DES RESULTATS A AFFECTER 8 935,51

6 – Les comptes de placements Unifed Epargne Temps et Unifed Epargne Horizons total : 7 465,19 € concernent des placements liés au financement du compte épargne temps (C.E.T.) de Mme Charlot.



**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

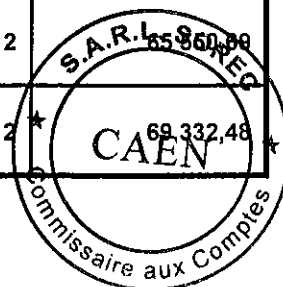
<b>TABLEAU DES IMMOBILISATIONS exercice clos le 31.12.2008</b>						
<b>IMMOBILISATIONS</b>		<b>VALEUR BRUTE DEBUT EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>CESSIONS ET REFORMES</b>	<b>VIREMENT POSTE A POSTE</b>	<b>VALEUR BRUTE FIN EXERCICE</b>
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement					
	<b>TOTAL 1 :</b>	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	3 232,79	549,00			3 781,79
	<b>TOTAL 2 :</b>	<b>3 232,79</b>	<b>549,00</b>	-	-	<b>3 781,79</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains aménagés	-				-
	Terrains	-				-
	Constructions	-				-
	Installations générales, agencement, construction	11 763,92				11 763,92
	Installations techniques matériel et outillage industriel	-				-
	Installations générales, aménagement divers	-				-
	Materiel de transport	-				-
	Materiel de bureau et informatique	39 090,81	1 861,00	1 891,12		39 060,69
	Mobilier	15 241,77				15 241,77
	Autres	-				-
	Immobilisations corporelles en cours	-				-
	<b>TOTAL3 :</b>	<b>66 096,50</b>	<b>1 861,00</b>	<b>1 891,12</b>	-	<b>66 066,38</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations et créances rattachées à des participations	-				-
	Autres titres immobilisés	-				-
	Prêts et autre immobilisations financières	3 404,14	315,65			
	<b>TOTAL 4 :</b>	<b>3 404,14</b>	<b>315,65</b>	-	-	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4) :</b>		<b>72 733,43</b>	<b>2 725,65</b>	<b>1 891,12</b>	-	



**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

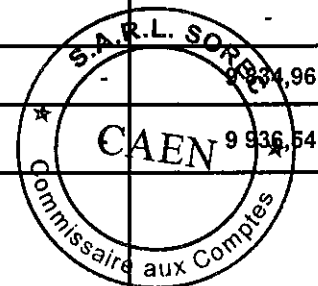
**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS exercice clos le 31.12.2008**

IMMOBILISATIONS		AMORTISSEMENTS CUMULES DEBUT DE L' EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORTISSEMENTS CUMULES FIN DE L' EXERCICE
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement	-			-
	<b>TOTAL 1 :</b>	-	-		-
	Autres immobilisations incorporelles	3 232,79	549,00		3 781,79
	<b>TOTAL 2 :</b>	<b>3 232,79</b>	<b>549,00</b>	-	<b>3 781,79</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains aménagés	-			-
	Constructions	-			-
	Installations générales, agencement, construction	10 360,42	1 122,80		11 483,22
	Installations techniques matériel et outillage industriel	-			-
	Installations générales, aménagement divers	-			-
	Matériel de transport	-			-
	Matériel de bureau et informatique	39 090,81	1 861,00	1 891,12	39 060,69
	Mobilier	14 600,08	406,70		15 006,78
	Autres	-			-
	Immobilisations corporelles en cours	-			-
	Avances et acomptes	-			-
<b>TOTAL 3</b>	<b>64 051,31</b>	<b>3 390,50</b>	<b>1 891,12</b>	<b>65 950,69</b>	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>		<b>67 284,10</b>	<b>3 939,50</b>	<b>1 891,12</b>	<b>69 332,48</b>



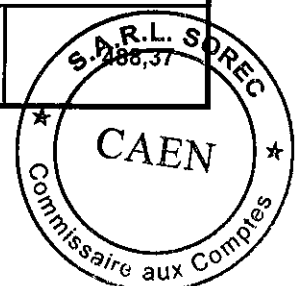
**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

<b>TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES</b>					
<b>NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES</b>		<b>MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE</b>	<b>DOTATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>REPRISE DE L'EXERCICE</b>	<b>MONTANT FIN DE L'EXERCICE</b>
<b>RESERVES</b>	Statut. ou Contract.				-
	<b>RESERVES REGLEMENTEES</b>				
	Investissement				-
	Compensation				-
	Trésorerie				-
<b>SOUS TOTAL DES RESERVES</b>		-	-	-	-
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reserve de trésorerie				-
	Amortissements derogatoires				-
	Differences sur réalisations d'éléments d'actif				-
<b>TOTAL 1</b>		-	-	-	-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour litiges				-
	Provisions pour amendes et pénalités				-
	Provisions pour rémunération personnel				-
	Provisions pour grosses réparations				-
	Autres provisions pour risques et charges (1)				-
	<b>TOTAL 2</b>		-	-	-
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>	<b>SUR IMMOBILISATIONS</b>				
	Incorporelles				-
	Corporelles				-
	Financières	-	101,58		101,58
	Sur stocks et en-cours				-
	Sur comptes clients				-
	Autres provisions pour dépréciation				-
	<b>TOTAL 3</b>		-	101,58	-
<b>FOND D'ORDRE</b>	Sur subvention de fonctionnement		9 834,96		9 834,96
	Sur dons manuels affectés				-
	Sur legs et donations affectés				-
	<b>TOTAL 4</b>		-	9 834,96	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4)</b>		-	9 936,54		9 936,54
<b>DONT DOTATIONS ET REPRISES</b>					
D'exploitation			9 834,96		
Financières			101,58		
Exceptionnelles					



**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

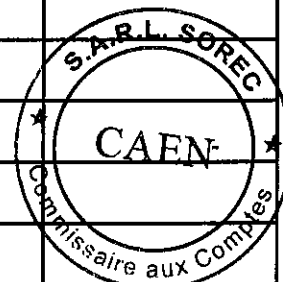
<b>TABLEAU DES COMPTES DE CAPITAUX ET SUBVENTIONS</b>					
<b>NATURE DES CAPITAUX ET SUBVENTIONS</b>		<b>MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE</b>	<b>DOTATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>REPRISE DE L'EXERCICE</b>	<b>MONTANT FIN DE L'EXERCICE</b>
<b>CAPITAUX SANS DROITS DE REPRISES</b>	Valeur du patrimoine	-			-
	Subventions non renouvelable	-			-
	Dons, legs, etc...	-			-
		-			-
	<b>TOTAL</b>	-	-	-	-
<b>CAPITAUX AVEC DROITS DE REPRISES</b>	Valeurs des biens repris à la fin du contrat	-			-
	Valeurs des biens repris à la cessation de l'établissement où services d'ALFAH	-			-
<b>SUBVENTIONS RENOUVELLABLES</b>	Subventions AGEFIPH CHARGE DE SUIVI	443,41		298,34	145,07
	Subventions AGEFIPH OBSERVATOIRE	1 574,46		1 231,16	343,30
	Subventions AGEFIPH	-			-
	Autres subventions	-			-
	<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	<b>2 017,87</b>	-	<b>1 529,50</b>	<b>488,37</b>
<b>TOTAUX</b>		<b>2 017,87</b>	-	<b>1 529,50</b>	<b>488,37</b>



# ASSOCIATION A.L.F.A.H.

<b>ETAT DES CREANCES</b>				
<b>exercice clos le 31.12.2008</b>				
CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRES DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			A 1 AN AU PLUS	A PLUS DE 1 AN
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	Créances rattachées à des participations	0,00		
	Prets (1)	0,00		
	Autres immobilisations financières	3 719,79		3 719,79
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	Redevables et comptes rattachés	0,00		
	Usagers et comptes rattachés			
	Autres créances	155 837,67	155 837,67	
	Charges constatées d'avance	8 771,34	8 771,34	
<b>TOTAL</b>		<b>168 328,80</b>	<b>164 609,01</b>	<b>3 719,79</b>
( 1 ) Montant :				
Prets accordés durant l'exercice				
Remboursements obtenus durant l'exercice				

<b>ETAT DES DETTES</b>					
exercice clos le 31.12.2008					
DETTES		MONTANT BRUT	DEGRES EXIGIBILITE		
			A 1 AN AU PLUS	1 AN A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires (1)		-			
Emprunts et dettes établissements de crédit		74,69	74,69		
Emprunts et dettes financières divers (1)		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		9 517,46	9 517,46		
Dettes fiscales et sociales		64 191,03	64 191,03		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-			
Avances et acomptes		-			
Autres dettes		690,00	690,00		
Produits constatés d'avance		-			
<b>TOTAL</b>		<b>74 473,18</b>	<b>74 473,18</b>	<b>-</b>	
Emprunts souscrits durant (1) l'exercice					
Emprunts remboursés durant l'exercice					

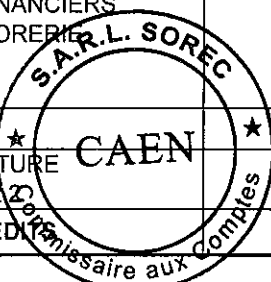


2008		ALFAH - SECTION D'INVESTISSEMENT			
EMPLOIS			RESSOURCES		
N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N	N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N
	<b>Réduction des fonds propres</b>			<b>Augmentation des fonds propres</b>	
102	Fonds associatifs sans droit de reprise			Affectation résultat	
103	Fonds associatifs avec droit de reprise		102	Fonds associatifs sans droit de reprise	5 240,32
131	Subventions d'investissement (renouvelables) virées au compte de résultat		103	Fonds associatifs (dons)	
131	Subventions d'investissement renouvelables		13	Subventions école	
131	Subventions d'investissement		13	Subventions d'équipements	
139	Reprise Taxe d'apprentissage		13	Subventions Taxe Apprentissage	
139	Reprise Taxe d'apprentissage		13	Subventions diverses	
139	Reprise de subventions	1 529,50	13		
139	Reprise de subventions		106820		
	<b>Reprises sur provisions</b>			<b>Provisions</b>	
14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie)		14	Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie) (Différence sur cession d'immo) n°	
15	Pour risques et charges à répartir		15	Pour risques et charges à répartir	
29	Pour dépréciation des immobilisations		29	Pour dépréciation des immobilisations	
	<b>Remboursement des dettes financières</b>			<b>Augmentation des dettes financières</b>	
16	Emprunts et dettes assimilées		16	Emprunts et dettes assimilées	
	<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>			<b>Cession d'immobilisations</b>	
20	Immobilisations incorporelles	549,00	21,22	Corporelles / incorporelles	1 891,12
21	Immobilisations corporelles	1 861,00	23	Reprise travaux en cours	
26, 27	Immobilisations financières	315,65	26, 27	Immobilisations financières	
23	Immobilisations en cours		28	Corporelles et incorporelles	
			23	Reprise travaux en cours	
				<b>Amortissements</b>	
			28	Amortissement des immobilisations	2 048,38
			481	Amortissement des charges à répartir sur plusieurs exercices (1)	
<b>TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE N</b>		<b>4 255,15</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE N</b>		<b>9 179,82</b>
<b>au 31-12-N-1 DEFICIT PRECEDENT</b>			<b>au 31-12-N-1 EXEDENT PRECEDENT</b>		<b>30 576,04</b>
<b>SOLDE DE L'EXERCICE EXCEDENT</b>		<b>35 500,71</b>	<b>SOLDE DE L'EXERCICE DEFICIT</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>39 755,86</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>39 755,86</b>

(1) investissements uniquement (mouvements de l'exercice)

ARRETES au 31/12/2001

2001		ALFAH - SECTION D'INVESTISSEMENT			
EMPLOIS			RESSOURCES		
N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N	N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N
18-20	<b>DEFICIT D'INVESTISSEMENT</b> COMPTE DE LIAISON		19	<b>EXCEDENT DE CLOTURE</b>	35 500,71
119000	DEFICIT GESTION 2000		110000	FONDS DEDIES	9 834,96
111500	DEFICIT GESTION NON REPRIS		120000	REPORT A NOUVEAU	
129000	DEFICIT 1999		111500	EXCEDENT DE GESTION	13 661,49
276	PARTS SOCIALES		153	PROVISIONS POUR SALAIRES	
275	DEPOTS ET CAUTIONS		151	PROVISIONS POUR RISQUES	
26-27	TITRES		157	PROVISIONS POUR TRAVAUX	
276800	INTERETS COURUS		1531	PROVISION SALAIRES RTT	
			29	PROV, PRODUITS FINANCIERS	
			106850	RESERVE DE TRESORERIE	
			165000	CAUTIONS	
			168800	INTERETS COURUS	
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>58 997,16</b>
EXCEDENT DE CLOTURE CLASSES 1 et 2		58 997,16	DEFICIT DE CLOTURE CLASSES 1 et 2		
<b>TOTAL DES DEBITS</b>		<b>58 997,16</b>	<b>TOTAL DES CREDITS</b>		<b>58 997,16</b>





# ASSOCIATION ALFAH

Siège social : 320 Boulevard du Val 14200 Hérouville Saint Clair

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31/12/2008**

Cabinet SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

#### Conventions conclues au cours de l'exercice

En application de l'article 49 du décret du 28 décembre 2005, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 48 du décret du 28 décembre 2005, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Description des conventions conclues au cours de l'exercice : cotisations réglées par les adhérents selon tableau joint.

Fait à CAEN, le 17/06/2009  
**Pour la société SOREC**  
**Commissaire aux comptes**

**Christophe LE BOULANGER**  
**Commissaire aux comptes**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Christophe Le Boulanger', is written over a set of two parallel diagonal lines that serve as a signature line.

## Collège IME -ITEP

### Calvados

- IME du Bocage : Cotisation réglée le 26/05/08 – Chèque Crédit Mutuel N° 2896259
- IME Falaise : Cotisation réglée le 29/05/08 – Chèque BNP Paribas N° 9063385
- IME St Rémy sur Orne : Cotisation réglée le 09/06/08 – Chèque Crédit Coopératif N° 2177578
- IMPRO Démouville : Cotisation réglée le 11/06/08 – Chèque Crédit Coopératif N° 2198199
- IME Lisieux : Cotisation réglée le 18/07/08 – Chèque BNP Paribas N° 0513507
- IME Bodereau : Cotisation réglée le 26/08/08 – Chèque BRED N° 8952418
- AAJB : Cotisation réglée le 19/12/08 – Chèque LCL N° 2329322

### Manche

- IME le Mont Joli : Cotisation réglée le 21/05/08 – Chèque Société Générale N° 0005919
- IME la Fresnelière : Cotisation réglée le 20/06/08 – Chèque Société Générale N° 0003476
- IME la Glacerie : Cotisation réglée le 25/06/08 : Chèque BNP Paribas N° 1600973
- ITEP AJD : Cotisation réglée le 11/07/08 – Chèque Crédit Mutuel N° 1739376

### Orne

- ITEP Désiré Pilot : Cotisation réglée le 23/05/08 – Chèque Banque Populaire de l'Ouest N° 0000058
- IME du Perche : Cotisation réglée le 22/05/08 – Chèque Crédit Mutuel N° 1335419
- IME la Garenne : Cotisation réglée le 05/07/08 - Virement

## Collège PAIO - Missions Locales / Cap Emploi

### Calvados

- Mission Locale de la Baie de Seine : Cotisation réglée le 28/05/08 – Chèque Caisse d'Epargne N°1837905
- PAIO Sud Pays d'Auge : Cotisation réglée le 10/06/08 – Chèque Société Générale N° 0002061
- Cap Emploi Calvados : Cotisation réglée le 09/06/08 – Chèque Crédit Coopératif N° 2219581

### Manche

- Mission Locale du Pays de Coutances : Cotisation réglée le 19/06/08 – Chèque Crédit Agricole N° 0001282
- Mission Locale du Centre Manche : Cotisation réglée le 27/06/08 – Chèque Crédit Mutuel N° 1778464





## Orne

- Mission Locale Alençon : Cotisation réglée le
- Cap Emploi Orne : Cotisation réglée le 01/09/08 – Chèque CIC N° 8468172

## Collège CFA

### Calvados

- CFA Jean Hochet : Cotisation réglée le 28/05/08 – Chèque BNP Paribas N° 7399527
- ICEP : Cotisation réglée le 09/06/08 – Chèque Crédit Lyonnais N° 5989536
- PROMOTRANS : Cotisation réglée le 15/07/08 – Chèque BNP Paribas N° 8983312

### Manche

- FIM CFA : Cotisation réglée le 04/06/08 – Chèque Société Générale N° 0005316
- IFORM : Cotisation réglée le 20/06/08 – Chèque LCL N° 6082430

### Orne

- CFA du Bâtiment Alençon : Cotisation réglée le 26/05/08 – Chèque CIC N° 8366525
- 3IFA : Cotisation réglée le 10/06/08 – Virement
- CIFA TP : Cotisation réglée le 04/06/08 – Chèque Crédit Agricole N° 5001389

