

## FJT "ESPACE TIVOLI"

**Rapports du Commissaire aux Comptes**  
à l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 mai 2009

**Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008**

# **FJT "ESPACE TIVOLI"**

**Association loi 1901 sans but lucratif  
Siège social : 25, Avenue de Tivoli  
AURILLAC (Cantal)**

## **RAPPORT GENERAL**

**du commissaire aux comptes  
à l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 mai 2009  
Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008**

## **Rapport Général du Commissaire aux comptes**

---

Mesdames, messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FJT ESPACE TIVOLI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 26 mars 2009. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. Opinion sur les comptes annuels.**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai récoltés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe A.2. de l'annexe aux comptes annuels qui aborde la continuité de

l'exploitation et notamment la capacité de l'association à prendre à sa charge les risques financiers qui pourrait lui incomber à l'avenir.

## **II. Justification des appréciations.**

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- **Règles et principes comptables**

La note A.2. de l'annexe expose les règles et principes comptables suivis par votre association.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et je me suis assuré de leur correcte application.

- **Continuité de l'exploitation**

Sur la base de mes travaux et des informations qui ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité de l'exploitation.

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

## **III. Vérifications et informations spécifiques.**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et l'analyse de gestion ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Aurillac, le 11 mai 2009

Pour le Cabinet BOUSQUET & Associés  
*Christophe BERTRAND*



*Commissaire aux comptes associé*

# **FJT "ESPACE TIVOLI"**

**Association loi 1901 sans but lucratif  
Siège social : 25, Avenue de Tivoli  
AURILLAC (Cantal)**

## **RAPPORT SPECIAL**

**du commissaire aux comptes**

**à l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 mai 2009**

**Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008**

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées**

---

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

A Aurillac, le 11 mai 2009

Pour le Cabinet BOUSQUET & Associés  
*Christophe BERTRAND*



*Commissaire aux comptes associé*

**Bilan Actif Espace Tivoli au 31/12/2008**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exercice -1
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Materiel hebergement	208 754,52	203 035,82	5 718,70	20 508,79
Materiel Cuisine & Restaurant	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiel Educatif	10 013,14	7 924,70	2 088,44	3 468,98
Aqencements Restauration	34 553,56	34 553,56	0,00	0,00
Aqencements Logement	4 543,22	1 853,42	2 689,80	3 144,12
Aqencements socio-éducatif	54 105,46	52 576,89	1 528,57	11 022,24
Materiel de bureau	11 365,03	8 782,23	2 582,80	2 918,54
Materiel informatique	10 793,48	5 547,77	5 245,71	8 122,13
<b>Sous total</b>	<b>334 128,41</b>	<b>314 274,39</b>	<b>19 854,02</b>	<b>49 182,78</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Prêts consentis	645,00	0,00	645,00	30,00
Depots & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
<b>TOTAL I</b>	<b>335 047,82</b>	<b>314 274,39</b>	<b>20 773,43</b>	<b>49 487,19</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks	12 902,86	0,00	12 902,86	14 603,84
<b>Créances de fonctionnement</b>				
Residents & Clients	75 271,29	40 980,00	34 291,29	35 213,43
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat subventions a recevoir	0,00	0,00	0,00	7 261,00
Etat produits a recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Divers a recevoir	30 379,47	0,00	30 379,47	17 854,92
<b>Disponibilités</b>				
Banque Populaire	80 299,10	0,00	80 299,10	126 301,55
Chèques Postaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisse	260,30	0,00	260,30	332,59
Comptes a terme	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte sur livret Banque Populaire	1 890,57	0,00	1 890,57	1 853,51
Portefeuille obligations B.P.	24 000,00	249,00	23 751,00	23 672,00
Interets courus/obligations	1 176,00	0,00	1 176,00	1 176,00
Charges constatées d'avance	4 203,71	0,00	4 203,71	3 839,28
<b>TOTAL II</b>	<b>230 383,30</b>	<b>41 229,00</b>	<b>189 154,30</b>	<b>232 108,12</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>565 431,12</b>	<b>355 503,39</b>	<b>209 927,73</b>	<b>281 595,31</b>

*(Signature)*  
Tél: 04 71 46 88 00 - Fax 04 71 46 88 01

**F.J.T.**  
**ESPACE TIVOLI**  
adhérent union nationale pour l'habitat des jeunes  
25 av. de Tivoli - 15013 Aurillac Cedex  
Tél: 04 71 46 88 00 - Fax 04 71 46 88 01



**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2008**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
<b>FONDS PROPRES</b>	0,00	0,00
Subventions d'équipement	25 355,95	25 355,95
Fonds aff.biens renouv./CAF/Internet	4 344,80	4 344,80
Fonds aff.biens renouv./REGION/sécurité	16 000,00	16 000,00
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029,56	41 029,56
Autres fonds dédiés	500,00	4 904,84
Report à nouveau créditeur	50 870,98	50 870,98
Résultats cumulés à reporter	-85 846,48	-106 975,13
Résultat excédentaire	0,00	21 128,65
Résultat déficitaire	-54 789,28	0,00
<b>TOTAL I</b>	<b>-2 534,47</b>	<b>56 659,65</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Départs retraite & licenciement	59 191,00	58 539,00
Autres provisions pour risques	0,00	0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>59 191,00</b>	<b>58 539,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES</b>		
Banque Populaire	0,00	0,00
C.A.F.2004	0,00	6 400,00
Intérêts courus	0,00	0,00
<b>DETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Cautionnements reçus	28 527,15	29 782,03
Fournisseurs	18 890,88	18 800,53
Fournisseurs d'immobilisations	0,00	4 310,13
Factures non parvenues	25 625,71	13 834,44
Personnel & comptes rattachés	35 483,20	31 046,25
Dettes fiscales & sociales	26 946,83	48 075,99
Etat taxe sur salaires	5 085,00	137,00
Etat autres charges à payer	0,00	0,00
Conseil de Résidents	5 494,59	5 794,03
Charges a payer	1 716,44	2 868,02
Autres créditeurs	3 492,23	2 266,39
Clients créditeurs	2 009,17	3 081,85
Produits constatés d'avance	0,00	0,00

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2008**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1
<b>TOTAL III</b>		<b>153 271,20</b>	<b>166 396,66</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>209 927,73</b>	<b>281 595,31</b>

(3)

(3)

  
Tél. 01 71 24 52 00 - Fax 01 71 64 18 65

## Compte de résultat au 31/12/2008

Devise : Euro

Libellé Ligne	id	Exercice N	Exercice N-1
<b>CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT</b>		0,00	0,00
<b>Charges courantes non financières</b>			
<b>Achats consommés</b>	id		
602200 FOURNITURES DE BUREAU		70 624,59	64 187,21
602210 FOURNITURES INFORMATIQUES		1 118,56	987,54
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN		780,98	666,11
602400 ACHATS PETITS MATERIELS		5 777,50	4 644,55
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES		17,16	56,00
608120 EAU CHAUDE		86,65	139,89
606121 GAZ/G.D.F.		4 742,61	4 450,99
606130 ELECTRICITE		29 160,03	24 386,79
608140 EAU		14 527,87	14 132,37
		14 413,43	14 722,97
<b>Services extérieurs</b>	id		
611100 ENT.LOCAUX STRAITANCE		188 575,83	191 857,31
611200 GARDIENNAGE		1 033,36	1 033,36
613200 LOYERS		53 830,82	67 107,27
613210 COLLECTE DECHETS		67 875,12	69 648,96
614210 CHARGES LOCATIVES SUR LOYERS		9 508,25	9 984,00
615210 ENTRETIEN LOCALUX LOGEMENT		2 317,76	0,00
615230 ENTRETIEN LOCALUX VIE SOCIALE		12 789,98	11 503,51
615510 ENTRETIEN MATERIEL LOGEMENT		322,53	386,72
615528 PETIT MATERIEL .ATELIER/RESTAURATION		13 214,90	4 027,78
615530 ENTRETIEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF		0,00	197,11
615570 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE		3 619,25	1 359,43
615600 MAINTENANCE TEL. INFORMATIQUE		392,62	2 007,75
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT		2 820,00	2 628,00
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF		8 201,90	9 655,13
616010 ASSUR INCENDIE & MULTIRISQUE		3 759,36	3 740,03
616020 ASSUR RESPONSABILITE CIVILE		5 664,66	5 406,90
616030 ASSURANCE SPORTIVE		2 451,32	2 421,13
616100 DOC GENERALE ET TECHNIQUE		633,82	616,23
		142,00	133,00
<b>Autres services extérieurs</b>	id		
622641 HONORAIRES		29 656,94	21 240,41
622642 COMMISSAIRES AUX COMPTES		11 500,00	0,00
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX		4 500,00	3 350,00
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		203,69	4 319,42
625600 MISSIONS		756,49	1 003,18
625700 RECEPTIONS		577,63	734,37
626300 AFFRANCHISSEMENTS		338,73	0,00
626500 TELEPHONE		1 087,58	814,53
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE		5 556,64	5 916,71
628100 COTISATIONS AUX TIERS		268,07	292,42
628400 FR. DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL		4 865,91	4 618,44
		0,00	191,36
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	id		
631100 TAXE SUR SALAIRES		33 342,20	28 720,62
633200 FORMATION REFERENTIEL QUALITE		19 085,00	14 137,00
633300 FORMATION CONTINUE		0,00	593,76
635100 TAXE D'HABITATION		5 840,20	5 356,24
635120 TAXES FONCIERES		340,00	334,00
637610 TAXES DIVERSES (SACEM)		8 077,00	7 949,00
		0,00	350,62
<b>Salaires</b>	id		
641000 APPONTEMENTS BRUTS		293 494,31	250 630,45
641200 REMUNERATION CONGES PAYES		289 202,31	254 258,02
		4 292,00	-3 427,57
<b>Charges sociales</b>	id		
645100 COTS PATRONALES URSSAF		111 110,12	94 446,51
645210 COT PATRONALES MACIF-MUTUALITE		70 084,04	58 638,52
645300 COTS PATRONALES C. DE RETRAITE		6 903,98	6 871,64
645400 COTS PATRONALES POLE EMPLOI		15 681,31	14 413,17
645600 COTS PATRONALES GR.MEDERIC		11 943,18	10 481,30
647200 DOT AUX COMITES D'ENTREPRISE		2 442,14	-33,27
647500 MEDICINE DU TRAVAIL		2 528,18	3 072,21
647600 STAGES DE FORMATION		731,95	792,94
		795,34	0,00
<b>Autres charges courantes de gestion</b>	id		
652000 BAR ESPOIR		15 546,66	10 623,47
		0,00	363,19

(3)

(3)

**ESPACE TIVOLI**

adhérent union nationale pour l'habitat des jeunes

25 nv de Tivoli - 15013 Aurillac Cedex

Tél. 04 71 46 88 00 - Fax 04 71 46 88 01

Tél. 04

04 71 46 88 00 - Fax 04 71 46 88 01

## Compte de resultat au 31/12/2008

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
652010 VIE SOCIALE/ATELIER CUISINE/NUTRITION	1 035,78	775,95
652020 ACTION PERMIS DE CONDUIRE DES RESIDENTS	-115,00	0,00
652030 VIE SOCIALE PERMIS DE CONDUIRE	78,30	1 052,29
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	2 352,67	951,48
652041 ATELIERS	0,00	107,38
652050 VIE SOCIALE LAVERIE F.J.T.	0,00	179,40
652060 VIE SOCIALE FOURNITURE TELEPHONE	2,08	2,80
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	1 532,75	909,98
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	1 115,94	0,00
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	1 543,82	1 484,24
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.A C COUR	7 999,72	5 117,00
Dotations aux amortissements & prov. ici	71 209,78	80 792,26
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	29 328,78	28 912,26
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	652,00	208,00
681740 DOTATION PROV. CREANCES	40 980,00	31 344,00
686650 DOTATION AUX PROVISIONS/DEPRECIATION OB	249,00	328,00
<b>ENGAGEMENTS A REALISER</b>		
Engagements à réaliser ici	500,00	4 904,84
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	500,00	-4 904,84
Charges courantes financières ici	5,83	0,00
681600 INTERETS BANCAIRES (SD A LA BANQ)	5,83	0,00
688000 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
<b>TOTAL DES CHARGES COURANTES</b>	<b>814 065,64</b>	<b>727 883,08</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles ici	7 701,32	6 291,93
671000 CH.EXCEPT.S/OPERAT.DE.GEST.	0,00	3 382,92
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	7 701,32	2 929,01
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>7 701,32</b>	<b>6 291,93</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>821 766,96</b>	<b>734 175,01</b>
<b>PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Produits des prestations ici	408 076,53	412 369,40
708210 LOGEMENT RESIDENTS	387 528,92	400 551,75
708220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	18,70	144,80
708230 LOGEMENT PASSAGE	7 323,52	3 890,00
708240 LOGEMENT AFPA VACANT	3 256,78	7 782,85
708250 A.L.T./CAF/ ENCAISSEMENTS	7 948,60	0,00
Subvention fonctionnement ici	287 532,34	288 480,92
741100 FONJEP ETAT	14 542,00	14 522,00
741300 CONVENTION A.G.L.S.	22 867,00	22 867,00
741400 VILLE	78 200,00	78 200,00
741500 C.A.F. PREST.SERVICE	68 394,96	52 001,92
741600 C.P.A.M. SUBV."NUTRITION"	2 343,38	5 600,00
741800 CONSEIL GENERAL	98 685,00	94 790,00
742600 AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	6 500,00	500,00
Autres produits de gestion courants ici	18 814,00	17 903,14
753810 PREST.DIV.AUX TIERS (DT SALLES)	944,00	486,00
753820 LAVERIE RESIDENTS	3 818,40	4 728,40
753830 RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	3 300,51	3 175,68
753840 TELEPHONE RESIDENTS	474,11	2 171,80
753850 PHOTOCOPIE	41,10	51,20
757100 COTISATIONS USAGERS	862,00	544,00
758000 AUTRES PROD.GEST.COUR./RBT FRAIS GEST.1	9 375,88	8 748,08
Reprise sur prov. & amortissements ici	31 872,00	33 789,00
781700 REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	31 344,00	27 789,00
786650 REPRISE/PROVISIONS DEPRECIATIONS OBLIGA	328,00	0,00
787000 REPR.S/PROV.A.CARACT.EXCEPT	0,00	6 000,00

## Compte de resultat au 31/12/2008

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice N-1	
Reprise ressources non utilisées ici		4 904,84	0,00	
789400 REPRISE DES RESSOURCES NON UTILISEES		4 904,84	0,00	
Transfert de charges ici		8 817,73	12 837,46	
791100 TRANSF. CHARGES EXPL./CONTRATS CIE		373,07	5 318,04	
791200 TRANSF.CHARG.EXPL./CONTRATS CEC		0,00	0,00	
791600 TRANSF.CH.EXPL./CONTRATS D'AVENIR		8 444,66	7 519,42	
. Produits financiers ici		4 874,35	5 241,21	
768000 INTERETS BANCAIRES		4 874,35	5 241,21	
768100 DIFFERENCES DE CHANGE		0,00	0,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS COURANTS</b>		<b>762 691,79</b>	<b>748 801,13</b>	(3)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				(3)
. Produits exceptionnels ici		4 285,89	6 702,53	
771000 PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.		0,21	127,47	
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS		4 285,68	6 575,06	
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>4 285,89</b>	<b>6 702,53</b>	(3)
<b>TOTAL GENERAL DES PRODUITS</b> ici		<b>766 977,68</b>	<b>755 303,66</b>	(3)
<b>TOTAL CHARGES</b> ici		<b>821 768,98</b>	<b>734 175,01</b>	(3)
<b>TOTAL PRODUITS</b> ici		<b>766 977,68</b>	<b>755 303,66</b>	(3)
<b>BENEFICE OU PERTE</b> ici		<b>-54 789,28</b>	<b>21 128,65</b>	(3)

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### EXERCICE 2008

#### SOMMAIRE

##### A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - Evénements principaux de l'Exercice
- 2 - Principes comptables
- 3 - Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

##### B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

###### **1 - Bilan Actif**

- Immobilisations corporelles
- Mouvements ayant affecté les postes de l'actif
- Evaluation des stocks
- Créances
- Disponibilités
- Créances douteuses

###### **2 - Bilan Passif**

- Fonds propres
- Fonds dédiés
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation
- Passif éventuel

##### C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

##### D - E - ENGAGEMENTS

##### F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

## **A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1 - Evénements principaux de l'exercice**

Néant.

### **2 - Principes comptables**

a) Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

b) Les comptes ont été établis sur la base de la continuité de l'exploitation. La validité du principe de continuité de l'exploitation dépend de la capacité de l'Association à prendre à sa charge les risques financiers qui lui incomberont. Ainsi, le maintien de la continuité de l'exploitation reste le principe applicable car :

- une convention tripartite d'objectifs et de moyens court jusqu'au 31-12-2008. En attendant la signature d'une prochaine convention triennale avec les partenaires financiers (CAF, Conseil Général du Cantal, Ville d'AURILLAC) :

- la CAF a prorogé de 6 mois son agrément et verse tous les 3 mois un acompte
- La ville d'AURILLAC a versé un premier acompte de 22 K€
- Le conseil général du CANTAL a validé le versement pour 2009

- concernant le litige social datant de 2007, le résultat du procès en cours devant la chambre sociale de la Cour d'Appel de Riom est inconnu. Les comptes devront faire l'objet d'ajustements dont la nature et la portée ne peuvent pas être appréciées à ce jour. Un jugement a été rendu en 1<sup>er</sup> instance condamnant l'association à verser la somme de 9 985 euros. Un appel a été interjeté par le salarié. Le risque financier de voir l'association condamnée pourrait s'élever à 35 000 euros. Un emprunt bancaire serait alors sollicité pour pallier cette sortie de ressources.

### **3 - Dérogations**

Néant.

## **B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **1 - Bilan Actif**

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles

<b><u>TYPE</u></b> <b><u>D'IMMOBILISATIONS</u></b>	<b><u>MODE</u></b>	<b><u>DUREE</u></b>
Immobilisations Incorporelles	Linéaire	1 an
Matériel	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel Educatif	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

- Note n° 2 - Mouvements ayant affecté les postes de l'Actif

	01-01-08	Acquisitions	Cessions	Mises au rebut	31-12-07
<b>Immobilisations Corporelles</b>	689 676.14			355 547.73	334 128.41
<b>Immobilisations Financières</b>	304.41	2 266.72	1 651.72		919.41
	<b>689 980.55</b>	<b>2 266.72</b>	<b>1 651.72</b>	<b>355 547.73</b>	<b>335 047.82</b>

- Note n° 3 - Evaluation des stocks

Il est pratiqué la technique de l'inventaire, c'est à dire la valorisation en prix pondérés, à chaque fin d'exercice, des stocks existants. Tout produit entamé est considéré sorti du stock.

- Note n° 4 - Créances

Créances à 1 an au plus : 64.67 KE.

- Note n° 5 - Disponibilités

Au 31-12-08 l'Association possède :

- le "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités pour 112 898 €,
- le compte sur livret à la Banque Populaire pour 1 890.57 €,
- obligations françaises à la Banque Populaire pour 24 000 €,
- dépréciation des obligations pour 249.00 €

- Note n° 6 - Créances douteuses

- La méthode de calcul est la suivante : - 95 % pour les dettes de redevance logement > à 1 an,  
- 70 % pour les dettes de redevance logement < ou égales à 1 an, pour les résidents présents ou partis.



## 2 - Bilan Passif

- Note n° 1 - Fonds propres, Subventions

Tableau de variations des fonds propres

Résultats cumulés au 31-12-07	(106 975.13)
Affectation résultat 07	21 128.65
Subventions d'équipement reçues *	45 700.75
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41 029.56
Autre fonds dédiés	500.00
Report à nouveau créditeur	50 870.98
Résultat déficitaire	(54 789.28)
	<b>(2 534.47)</b>

\* montant des subventions sans droit de reprise au 31-12-08 = 36 694 €  
avec droit de reprise au 31-12-08 = 9 007 €

- Note n° 2 - Fonds dédiés

Dans l'attente de l'avenant avec l'O.P.H., l'Association a doté une ligne "fonds dédiés à l'occupation des locaux", concernant les Provisions Gros Entretien (P.G.E.) (41 029 € en 2005). Aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices

L'Association a reçu un financement de 500 € de la D.D.J.S. dans le cadre de l'aide individuelle à l'accessibilité des pratiques sportives. Il sera à justifier en 2009. Les dépenses restant à engager pour cette subvention s'élèvent à 500€

- Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	au 31-12-08	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
	0	0	0	

Les autres dettes sont réputées à moins d'un an.

- Note n° 4 - Comptes de régularisation

Provisions pour départs retraite .....	59 191.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés .....	45 576.00
Fournisseurs, factures non parvenues .....	25 625.71
Clients créditeurs .....	2 009.17
Autres créditeurs .....	3 492.23
Produits constatés d'avance .....	0
Charges constatées d'avance .....	4 203.71
Produits à recevoir .....	30 379.47
Charges à payer .....	1 716.44

- Note n° 5 – Passif éventuel

Conformément au CRC 2000-6, nous vous mentionnons ci-après les passifs éventuels :

- 1 litige prud'homal est en cours au 31-12-08. Suite au jugement survenu en 2008 (versement : préavis + C.P. + indemnités de licenciement) le salarié a fait appel. Le risque financier de voir l'association condamnée pourrait s'élever à 35 000 euros. Un emprunt bancaire serait alors sollicité pour pallier cette sortie de ressources.

**C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL**

Effectif ETP : 11.48

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de 59 194 € conformément à la réglementation applicable en la matière sans toutefois tenir compte des charges sociales.

Concernant le Droit Individuel à la Formation (DIF) :

- nombre global d'heures acquises par les salariés présents au 31-12-08 : 596 H
- nombre d'heures utilisées : 0

**D – ENGAGEMENTS DONNES**

Néant.

**E – ENGAGEMENTS RECUS**

Néant.

2011  
2012  
2013  
2014  
2015  
2016  
2017  
2018  
2019  
2020  
2021  
2022  
2023  
2024  
2025  
2026  
2027  
2028  
2029  
2030  
2031  
2032  
2033  
2034  
2035  
2036  
2037  
2038  
2039  
2040  
2041  
2042  
2043  
2044  
2045  
2046  
2047  
2048  
2049  
2050  
2051  
2052  
2053  
2054  
2055  
2056  
2057  
2058  
2059  
2060  
2061  
2062  
2063  
2064  
2065  
2066  
2067  
2068  
2069  
2070  
2071  
2072  
2073  
2074  
2075  
2076  
2077  
2078  
2079  
2080  
2081  
2082  
2083  
2084  
2085  
2086  
2087  
2088  
2089  
2090  
2091  
2092  
2093  
2094  
2095  
2096  
2097  
2098  
2099  
2100  
2101  
2102  
2103  
2104  
2105  
2106  
2107  
2108  
2109  
2110  
2111  
2112  
2113  
2114  
2115  
2116  
2117  
2118  
2119  
2120  
2121  
2122  
2123  
2124  
2125  
2126  
2127  
2128  
2129  
2130  
2131  
2132  
2133  
2134  
2135  
2136  
2137  
2138  
2139  
2140  
2141  
2142  
2143  
2144  
2145  
2146  
2147  
2148  
2149  
2150  
2151  
2152  
2153  
2154  
2155  
2156  
2157  
2158  
2159  
2160  
2161  
2162  
2163  
2164  
2165  
2166  
2167  
2168  
2169  
2170  
2171  
2172  
2173  
2174  
2175  
2176  
2177  
2178  
2179  
2180  
2181  
2182  
2183  
2184  
2185  
2186  
2187  
2188  
2189  
2190  
2191  
2192  
2193  
2194  
2195  
2196  
2197  
2198  
2199  
2200  
2201  
2202  
2203  
2204  
2205  
2206  
2207  
2208  
2209  
2210  
2211  
2212  
2213  
2214  
2215  
2216  
2217  
2218  
2219  
2220  
2221  
2222  
2223  
2224  
2225  
2226  
2227  
2228  
2229  
2230  
2231  
2232  
2233  
2234  
2235  
2236  
2237  
2238  
2239  
2240  
2241  
2242  
2243  
2244  
2245  
2246  
2247  
2248  
2249  
2250  
2251  
2252  
2253  
2254  
2255  
2256  
2257  
2258  
2259  
2260  
2261  
2262  
2263  
2264  
2265  
2266  
2267  
2268  
2269  
2270  
2271  
2272  
2273  
2274  
2275  
2276  
2277  
2278  
2279  
2280  
2281  
2282  
2283  
2284  
2285  
2286  
2287  
2288  
2289  
2290  
2291  
2292  
2293  
2294  
2295  
2296  
2297  
2298  
2299  
2300  
2301  
2302  
2303  
2304  
2305  
2306  
2307  
2308  
2309  
2310  
2311  
2312  
2313  
2314  
2315  
2316  
2317  
2318  
2319  
2320  
2321  
2322  
2323  
2324  
2325  
2326  
2327  
2328  
2329  
2330  
2331  
2332  
2333  
2334  
2335  
2336  
2337  
2338  
2339  
2340  
2341  
2342  
2343  
2344  
2345  
2346  
2347  
2348  
2349  
2350  
2351  
2352  
2353  
2354  
2355  
2356  
2357  
2358  
2359  
2360  
2361  
2362  
2363  
2364  
2365  
2366  
2367  
2368  
2369  
2370  
2371  
2372  
2373  
2374  
2375  
2376  
2377  
2378  
2379  
2380  
2381  
2382  
2383  
2384  
2385  
2386  
2387  
2388  
2389  
2390  
2391  
2392  
2393  
2394  
2395  
2396  
2397  
2398  
2399  
2400  
2401  
2402  
2403  
2404  
2405  
2406  
2407  
2408  
2409  
2410  
2411  
2412  
2413  
2414  
2415  
2416  
2417  
2418  
2419  
2420  
2421  
2422  
2423  
2424  
2425  
2426  
2427  
2428  
2429  
2430  
2431  
2432  
2433  
2434  
2435  
2436  
2437  
2438  
2439  
2440  
2441  
2442  
2443  
2444  
2445  
2446  
2447  
2448  
2449  
2450  
2451  
2452  
2453  
2454  
2455  
2456  
2457  
2458  
2459  
2460  
2461  
2462  
2463  
2464  
2465  
2466  
2467  
2468  
2469  
2470  
2471  
2472  
2473  
2474  
2475  
2476  
2477  
2478  
2479  
2480  
2481  
2482  
2483  
2484  
2485  
2486  
2487  
2488  
2489  
2490  
2491  
2492  
2493  
2494  
2495  
2496  
2497  
2498  
2499  
2500  
2501  
2502  
2503  
2504  
2505  
2506  
2507  
2508  
2509  
2510  
2511  
2512  
2513  
2514  
2515  
2516  
2517  
2518  
2519  
2520  
2521  
2522  
2523  
2524  
2525  
2526  
2527  
2528  
2529  
2530  
2531  
2532  
2533  
2534  
2535  
2536  
2537  
2538  
2539  
2540  
2541  
2542  
2543  
2544  
2545  
2546  
2547  
2548  
2549  
2550  
2551  
2552  
2553  
2554  
2555  
2556  
2557  
2558  
2559  
2560  
2561  
2562  
2563  
2564  
2565  
2566  
2567  
2568  
2569  
2570  
2571  
2572  
2573  
2574  
2575  
2576  
2577  
2578  
2579  
2580  
2581  
2582  
2583  
2584  
2585  
2586  
2587  
2588  
2589  
2590  
2591  
2592  
2593  
2594  
2595  
2596  
2597  
2598  
2599  
2600  
2601  
2602  
2603  
2604  
2605  
2606  
2607  
2608  
2609  
2610  
2611  
2612  
2613  
2614  
2615  
2616  
2617  
2618  
2619  
2620  
2621  
2622  
2623  
2624  
2625  
2626  
2627  
2628  
2629  
2630  
2631  
2632  
2633  
2634  
2635  
2636  
2637  
2638  
2639  
2640  
2641  
2642  
2643  
2644  
2645  
2646  
2647  
2648  
2649  
2650  
2651  
2652  
2653  
2654  
2655  
2656  
2657  
2658  
2659  
2660  
2661  
2662  
2663  
2664  
2665  
2666  
2667  
2668  
2669  
2670  
2671  
2672  
2673  
2674  
2675  
2676  
2677  
2678  
2679  
2680  
2681  
2682  
2683  
2684  
2685  
2686  
2687  
2688  
2689  
2690  
2691  
2692  
2693  
2694  
2695  
2696  
2697  
2698  
2699  
2700  
2701  
2702  
2703  
2704  
2705  
2706  
2707  
2708  
2709  
2710  
2711  
2712  
2713  
2714  
2715  
2716  
2717  
2718  
2719  
2720  
2721  
2722  
2723  
2724  
2725  
2726  
2727  
2728  
2729  
2730  
2731  
2732  
2733  
2734  
2735  
2736  
2737  
2738  
2739  
2740  
2741  
2742  
2743  
2744  
2745  
2746  
2747  
2748  
2749  
2750  
2751  
2752  
2753  
2754  
2755  
2756  
2757  
2758  
2759  
2760  
2761  
2762  
2763  
2764  
2765  
2766  
2767  
2768  
2769  
2770  
2771  
2772  
2773  
2774  
2775  
2776  
2777  
2778  
2779  
2780  
2781  
2782  
2783  
2784  
2785  
2786  
2787  
2788  
2789  
2790  
2791  
2792  
2793  
2794  
2795  
2796  
2797  
2798  
2799  
2800  
2801  
2802  
2803  
2804  
2805  
2806  
2807  
2808  
2809  
2810  
2811  
2812  
2813  
2814  
2815  
2816  
2817  
2818  
2819  
2820  
2821  
2822  
2823  
2824  
2825  
2826  
2827  
2828  
2829  
2830  
2831  
2832  
2833  
2834  
2835  
2836  
2837  
2838  
2839  
2840  
2841  
2842  
2843  
2844  
2845  
2846  
2847  
2848  
2849  
2850  
2851  
2852  
2853  
2854  
2855  
2856  
2857  
2858  
2859  
2860  
2861  
2862  
2863  
2864  
2865  
2866  
2867  
2868  
2869  
2870  
2871  
2872  
2873  
2874  
2875  
2876  
2877  
2878  
2879  
2880  
2881  
2882  
2883  
2884  
2885  
2886  
2887  
2888  
2889  
2890  
2891  
2892  
2893  
2894  
2895  
2896  
2897  
2898  
2899  
2900  
2901  
2902  
2903  
2904  
2905  
2906  
2907  
2908  
2909  
2910  
2911  
2912  
2913  
2914  
2915  
2916  
2917  
2918  
2919  
2920  
2921  
2922  
2923  
2924  
2925  
2926  
2927  
2928  
2929  
2930  
2931  
2932  
2933  
2934  
2935  
2936  
2937  
2938  
2939  
2940  
2941  
2942  
2943  
2944  
2945  
2946  
2947  
2948  
2949  
2950  
2951  
2952  
2953  
2954  
2955  
2956  
2957  
2958  
2959  
2960  
2961  
2962  
2963  
2964  
2965  
2966  
2967  
2968  
2969  
2970  
2971  
2972  
2973  
2974  
2975  
2976  
2977  
2978  
2979  
2980  
2981  
2982  
2983  
2984  
2985  
2986  
2987  
2988  
2989  
2990  
2991  
2992  
2993  
2994  
2995  
2996  
2997  
2998  
2999  
3000

## **F- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

- Renouvellement de la Convention location avec l'AFPA de St Flour pour le logement de leurs stagiaires : prise en charge par l'AFPA du taux d'effort logement. Passage de 10 à 8 logements le 1<sup>er</sup> février et de 8 à 6 logements le 1<sup>er</sup> mars.
- Continuation de la Convention avec la C.C.I. d'Aurillac et du Cantal pour une prise en charge des frais de gestion administrative de 114.34 € par dossier instruit de demande d'avance du dépôt de garantie pour les résidents de - de 30 ans, dans le cadre du 1% logement : dossier LOCAPASS.
- Diagnostic en cours sur "comment les Jeunes habitent le Cantal" en vue d'un redéploiement de la gamme de logements du F.J.T. et de notre inscription dans la gamme habitat.