



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 75 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 75 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre Social ALC

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/12/2011
Association Centre Social ALC
68 boulevard Louis Dauzier Espace HELITAS
15000 AURILLAC
Ce rapport contient 2 pages
Référence : DS/FV

Association Centre Social ALC

Siège social : 68 boulevard Louis Dauzier Espace HELITAS
15000 AURILLAC

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2011

Mesdames, Messieurs,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

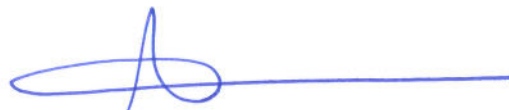
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Clermont-Ferrand, le 1er juin 2012

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne



Isabelle Cognet
Associée



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 75 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 75 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre Social ALC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011
Association Centre Social ALC
68 boulevard Louis Dauzier Espace HELITAS
15000 AURILLAC
Ce rapport contient 22 pages
Référence : DS/FV



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 75 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 75 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association Centre Social ALC

Siège social : 68 boulevard Louis Dauzier Espace HELITAS
15000 AURILLAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

Mesdames, Messieurs,

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 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Centre Social ALC, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

Votre association a comptabilisé, pour la première fois cette année, une provision pour indemnité de départ à la retraite d'un montant de 4 554 €.

Ce changement de méthode n'a pas été correctement appréhendé. L'impact de cette provision sur le bilan d'ouverture aurait dû être constaté pour un montant de 4337 €, directement au niveau des capitaux propres, sans transiter par le résultat.

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

2 Justification des appréciations

Outre les appréciations ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus et 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 l'élément suivant :

La note 6 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux contributions volontaires.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Clermont-Ferrand, le 1er juin 2012

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne



Isabelle Cognet
Associée

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	6 554	6 554		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	8 465	1 760	6 704	618
Autres	13 984	11 164	2 820	307
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				
Total	29 002	19 479	9 524	926
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	5 813	1 660	4 153	2 231
Autres	53 496		53 496	50 059
Valeurs mobilières de placement	15 072	377	14 695	24 115
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 637		94 637	81 380
Charges constatées d'avance (3)				
Total	169 018	2 037	166 981	157 784
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	198 020	21 515	176 505	158 710
(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 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	39 633	39 633
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	38 532	29 175
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 735	6 991
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		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	6 232	
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	92 132	75 798
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 554	
Total	4 554	
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		12 650
Sur autres ressources		2 367
Total		15 017
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	603	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 528	23 746
Dettes fiscales et sociales	21 037	19 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 901	11 882
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	17 750	12 660
Total	79 819	67 895
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	176 505	158 710
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	603	
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises		17 978	2,77		11 807	1,85	6 171	52,26
Production vendue (biens et services)		256 810	39,59		247 919	38,92	8 891	3,59
Montant net du chiffre d'affaires		274 788	42,36		259 726	40,77	15 062	5,80
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		314 528	48,48		339 907	53,36	-25 379	-7,47
Reprises sur prov. et amort, transfert		3 574	0,55		4 457	0,70	-884	-19,83
Cotisations		5 361	0,83		4 670	0,73	691	14,80
Autres produits		50 503	7,78		28 255	4,44	22 248	78,74
Total		648 754	100,00		637 015	100,00	11 739	1,84
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv		33 484	5,16		29 313	4,60	4 172	14,23
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		194 685	30,01		191 630	30,08	3 055	1,59
Impôts, taxes et versements assimilés		18 161	2,80		16 048	2,52	2 113	13,17
Salaires et traitements		274 005	42,24		274 716	43,13	-711	-0,26
Charges sociales		80 924	12,47		79 440	12,47	1 484	1,87
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		791	0,12		4 194	0,66	-3 404	-81,15
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		1 660	0,26		907	0,14	753	83,10
- pour risques et charges : dot. aux prov		4 554	0,70				4 554	#####
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		50 543	7,79		29 095	4,57	21 448	73,72
Total		658 806	101,55		625 342	98,17	33 464	5,35
Résultat d'exploitation		-10 052	-1,55		11 673	1,83	-21 725	-186,12
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		3 060	0,47		1 764	0,28	1 297	73,52
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P		505	0,08				505	#####
Total		3 565	0,55		1 764	0,28	1 802	102,15
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov		377	0,06				377	#####
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		377	0,06				377	#####
Résultat financier		3 188	0,49		1 764	0,28	1 425	80,78
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

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

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		-6 864	-1,06		13 436	2,11	-20 300	-151,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
Sur opérations de gestion		2 241	0,35		3 875	0,61	-1 634	-42,17
Sur opérations en capital		133	0,02		3 665	0,58	-3 532	-96,38
Reprises prov. et dép. et transf de c								
Total		2 374	0,37		7 540	1,18	-5 167	-68,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
Sur opérations de gestion		425	0,07		1 336	0,21	-911	-68,18
Sur opérations en capital								
Dotations aux amort. et dép. et aux prov								
Total		425	0,07		1 336	0,21	-911	-68,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 949	0,30		6 204	0,97	-4 256	-68,59
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		-4 915	-0,76		19 641	3,08	-24 556	-125,03
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		12 650	1,95				12 650	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées					12 650	1,99	-12 650	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		667 343			646 319		21 024	3,25
TOTAL DES CHARGES		659 608			639 328		20 280	3,17
EXCEDENT OU DEFICIT		7 735	1,19		6 991	1,10	744	10,65
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 : 31/12/2011

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

Déménagement et changement de siège social au 68 bd Louis Dauzier à Aurillac.

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	Linéaires	de 12 à 60 mois				
Autres immobilisations corporelles	Linéaires	de 24 à 84 mois				

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 :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	6 554			6 554
Immobilisations corporelles.....	14 880	9 389	1 820	22 448
Immobilisations financières.....				
Total.....	21 434	9 389	1 820	29 002

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	6 554			6 554
Immobilisations corporelles.....	13 954	791	1 820	12 925
Immobilisations financières.....				
Total.....	20 508	791	1 820	19 479

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	59 309	59 309	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	53 466
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

--

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.....	29 175	16 348	6 991	38 532
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	6 991		6 991	7 735
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....		6 365	133	6 232
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	75 798	22 713	14 114	92 132

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.....	29 175	16 348	6 991	38 532
Total (1)	29 175	16 348	6 991	38 532
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux 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.....		4 554		4 554
Total (3)		4 554		4 554
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	907	1 660	907	1 660
Autres dépréciations.....		377		377
Total (4)	907	2 037	907	2 037
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	30 081	22 939	7 897	45 123
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		6 214	907	
- financières.....		377		
- 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	9 261				9 261
FONDS DE SOLIDARITE	2 367		2 367		0
Total	11 628		2 367		9 261

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créditeur
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		

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					
SUBVENTION CNAF		12 650	12 650		
Total		12 650	12 650		
Apports, dons, legs					
Apports					
FOND DIDIE	2 367	2 367	2 367		
Sous-total	2 367	2 367	2 367		
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total	2 367	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		7 734,94
- dont part du résultat sur gestion propre		7 734,94
- 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	603	603		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 528	37 528		
Dettes fiscales et sociales	21 037	21 037		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 901	2 901		
Produits constatés d'avance	17 750	17 750		
Total :	79 819	79 819		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

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..... 37 528
Dettes fiscales et sociales.....
Autres dettes 2 540

Produits constatés d'avance :

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	313 928	339 907	48,43	53,57
Cotisations	5 361	4 670	0,83	0,74
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Produits des manifestations	17 978	11 807	2,77	1,86
Autres produits	61 587	35 420	9,50	5,58
Participations des usagés	104 882	103 271	16,18	16,28
Prestations de services	144 411	139 381	22,28	21,97
Total	648 147	634 456	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 supplétives de la mairie Aurillac	Coûts supportés par la municipalité dans le cadre de la mise à disposition des locaux et du personnel , valorisation suivant l'état transmis par la mairie pour un montant de 49282.68.

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

Nature	Valorisation
Les bénévoles de l' accompagnement scolaires	soit un cout de 4563.00 € 30 semaines x 13 heures x 9 € x 1.30 = 4563

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

4 554			4 337
-------	--	--	-------

Méthodes et hypothèses utilisées :

Dans le cadre du D.I.F. le nombre d'heures de formation disponible est de 554 heures

Indemnités de fin de carrières : le calcul réalisé par la caisse de retraite Malakoff-Médéric en n-1 a été repris avec une augmentation de 5% .

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
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

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

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

Le montant global des trois rémunérations les plus élevées est de 93 465.63

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