

# **Association ALFAH**

Siege social : 320 Boulevard du Val, 14200 Hérouville Saint Clair

## **Rapport du ou des commissaire(s) aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2011

### **Cabinet SOREC**

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Aux Adhérents,

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 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 n'avons pas d'éléments à porter à votre connaissance.

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, 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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

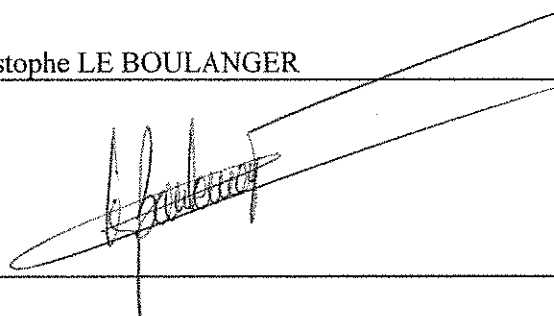
Fait à CAEN, le 25/05/2012

Le commissaire aux comptes

S O R E C

---

Christophe LE BOULANGER

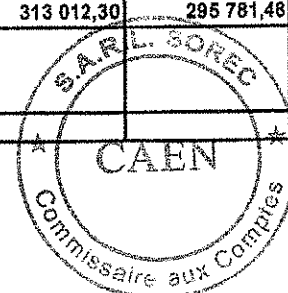


---

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Le Boulanger', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat slanted.

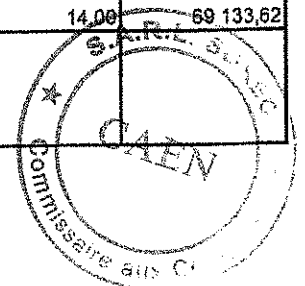
**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

<b>BILAN</b>						
<b>ACTIF</b>		<b>EXERCICE N</b> Clos le 31 décembre 2011			<b>EXERCICE N-1</b> Clos le 31 décembre 2010	<b>EXERCICE N-2</b> Clos le 31 décembre 2009
		<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	4 216,78	4 216,78	0,00	0,00	0,00
	Fonds commercial ( 1 )					
	Autres					
	Avances et acomptes	4 230,25		4 230,25		
	<b>Immobilisations corporelles :</b>					
	Terrains					
	Constructions	11 763,92	11 763,92	0,00	0,00	0,00
	Installations tech.matériel outillage industriels					
	Autres	52 624,25	52 624,25	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières ( 2 ) :</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres	3 796,85		3 796,85	3 607,96	3 560,74	
<b>TOTAL 1</b>	<b>76 632,05</b>	<b>68 604,95</b>	<b>8 027,10</b>	<b>3 607,96</b>	<b>3 560,74</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					
	Avances et acomptes versés sur commande	2 649,48		2 649,48		949,28
	<b>Créances ( 3 )</b>					
	Redevables usagers et comptes rattachés					
	Autres	193 788,30		193 788,30	186 584,04	129 704,86
Valeurs mobilières de placement	35 914,79		35 914,79	39 971,21	57 952,84	
Disponibilités	22 080,20		22 080,20	72 466,08	95 400,28	
Charges constatées d'avance ( 3 )	10 688,43		10 688,43	10 383,01	8 213,48	
<b>TOTAL 3</b>	<b>265 121,20</b>	<b>0,00</b>	<b>265 121,20</b>	<b>309 404,34</b>	<b>292 220,74</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>341 753,25</b>	<b>68 604,95</b>	<b>273 148,30</b>	<b>313 012,30</b>	<b>295 781,48</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 2011</b>	<b>EXERCICE N-1 Clos le 31 décembre 2010</b>	<b>EXERCICE N-2 Clos le 31 décembre 2009</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelables)	100 152,14	49 587,65	48 183,33
	Fonds associatif avec droit de reprise		11 988,68	12 159,36
	Ecarts de réévaluation (à détailler)			
	Réserves :			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres			
	Affectation au "projet" (affectation des exercices précédents)			
	Report à nouveau ( a )	1 489,75	1 726,88	1 044,59
	Résultat comptable de l'exercice ( b )	53 988,44	54 803,22	50 496,01
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissement (renouvelables)				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL 1</b>		<b>155 630,33</b>	<b>118 105,43</b>	<b>111 883,29</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		0,00	6 395,93	
<b>TOTAL 4</b>		<b>0,00</b>	<b>6 395,93</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES ( 1 ) ( d )</b>	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2 )		14,00	69 133,62
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ( c )	17 948,66	12 035,89	4 478,18
	Dettes fiscales et sociales	97 673,20	91 906,09	89 708,91
	Dettes sur immobilisations comptes rattachés	1 880,11	1 411,28	1 590,68
	Autres dettes			18 986,80
Produits constatés d'avance	16,00	83 143,68		
<b>TOTAL 5</b>		<b>117 517,97</b>	<b>188 510,94</b>	<b>183 898,19</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL 6</b>				
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>273 148,30</b>	<b>313 012,30</b>	<b>295 781,48</b>
( 1 ) Dont à moins d'un an		117 517,97	188 510,94	183 898,19
Dont à plus d'un an				
( 2 ) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			14,00	69 133,62
( 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				



# Compte de résultat

Ass. Alternance Format. Handicap.

Exercice 2011 du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Arrêté au :		31/12/2011		31/12/2010		Variation	
	Montant	%	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	710 185,44	100,00	709 623,65	100,00	561,79		0,08	
Reprises/prov. & amort. transf. de charge	6 142,31	0,86	1 170,00	0,16	4 972,31		424,98	
Autres produits	624,42	0,09	1 041,96	0,15	-417,54		-40,07	
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>716 952,17</b>	<b>100,95</b>	<b>711 835,61</b>	<b>100,31</b>	<b>5 116,56</b>		<b>0,72</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achat de matières premières et autres	141 751,37	19,96	148 505,15	20,93	-6 753,78		-4,55	
Autres achats et charges externes	30 327,61	4,27	35 014,50	4,93	-4 686,89		-13,39	
Impôts, taxes et versements assimilés	363 323,98	51,16	308 105,62	43,42	55 218,36		17,92	
Salaires et traitements	139 583,63	19,65	146 444,94	20,64	-6 861,31		-4,69	
Charges sociales			6 864,09	0,97	-6 864,09		-100,00	
Dotation	4 800,06	0,68	4 800,00	0,68	0,06		0,00	
Autres charges								
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>679 786,65</b>	<b>95,72</b>	<b>649 734,30</b>	<b>91,56</b>	<b>30 052,35</b>		<b>4,63</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 165,52</b>	<b>5,23</b>	<b>62 101,31</b>	<b>8,75</b>	<b>-24 935,79</b>		<b>-40,15</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.	46,97	0,01	50,32	0,01	-3,35		-6,66	
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P	818,36	0,12	830,98	0,12	-12,62		-1,52	
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL V</b>	<b>865,33</b>	<b>0,12</b>	<b>881,30</b>	<b>0,12</b>	<b>-15,97</b>		<b>-1,81</b>	
<b>Charges financières</b>								
Charges financières			57,58	0,01	-57,58		-100,00	
Autres charges financières								
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI</b>			<b>57,58</b>	<b>0,01</b>	<b>-57,58</b>		<b>-100,00</b>	
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>865,33</b>	<b>0,12</b>	<b>823,72</b>	<b>0,12</b>	<b>41,61</b>		<b>5,05</b>	
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>38 030,85</b>	<b>5,36</b>	<b>62 925,03</b>	<b>8,87</b>	<b>-24 894,18</b>		<b>-39,56</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>								
Sur opération de gestion	11 051,41	1,56			11 051,41			
Sur opération en capital								
Reprises/provisions et transfert de char								
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII</b>	<b>11 051,41</b>	<b>1,56</b>			<b>11 051,41</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>11 051,41</b>	<b>1,56</b>			<b>11 051,41</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>728 868,91</b>	<b>102,63</b>	<b>712 716,91</b>	<b>100,44</b>	<b>16 152,00</b>		<b>2,27</b>	
<b>CHARGES</b>	<b>679 786,65</b>	<b>95,72</b>	<b>649 791,88</b>	<b>91,57</b>	<b>29 994,77</b>		<b>4,62</b>	
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>49 082,26</b>	<b>6,91</b>	<b>62 925,03</b>	<b>8,87</b>	<b>-13 842,77</b>		<b>-22,00</b>	
<b>Total XI</b>								
Eng. à réaliser sur ressources affectés			6 395,93	0,90	-6 395,93		-100,00	
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-6 395,93	-0,90	6 395,93	0,90	-12 791,86		-200,00	
<b>TOTAL XI</b>	<b>-6 395,93</b>	<b>-0,90</b>	<b>6 395,93</b>	<b>0,90</b>	<b>-12 791,86</b>		<b>-200,00</b>	
<b>EXCEDENT OU DÉFICIT</b>	<b>55 478,19</b>	<b>7,81</b>	<b>56 529,10</b>	<b>7,97</b>	<b>-1 050,91</b>		<b>-1,86</b>	

# ANNEXE

1 - Les comptes annuels de l'exercice 2010 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 1 an
- \* Matériel de bureau et informatique 1 an
- \* Mobilier de bureau 1 an

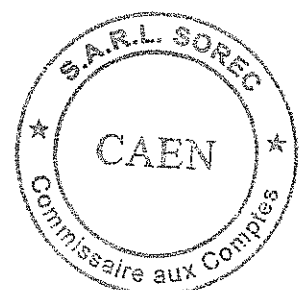
L'association pour des raisons de financement et de faible montant des acquisitions déroge aux durées d'amortissement préconisées par le plan comptable associatif.

4 - Le cout des indemnités des départs en retraite à prendre en compte pour les années à venir est de 14 606 €, ce montant correspond aux indemnités qui seront à verser avec les hypothèses suivantes : taux de rotation : 1%, taux de charges patronales : 54,82 %, age du départ à la retraite : 62 ans, augmentation annuelle des salaires : 2 %, taux d'actualisation : 4,60 %.

5 - Le nombre d'heures ouvertes au titre du droit individuel à la formation continue au 31/12/2011 s'élève à 748,52 heures.

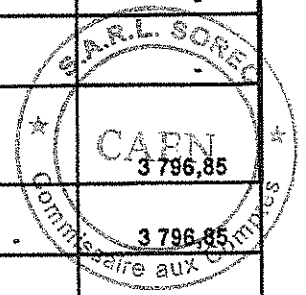
## 6 - REPARTITION DU RESULTAT 2011 : 55 478,19 €

ORGANISMES	DISPOSITIF	PFRPH	PRDFP	PRITH	OBSERVATOIRE	Licenciement observatoire	FORMATION DES ACTEURS	Dispositif jeunes en grandes difficultés	Entreprises adaptées	ASSOCIATION	TOTAUX
REPARTITION RESULTAT	58 649,52	16 550,98	-180,18	-32,68	-1 723,64	-55 986,24	22,90	33 321,85	3 365,93	1 489,75	55 478,19



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

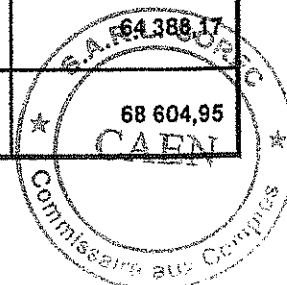
<b>TABLEAU DES IMMOBILISATIONS exercice clos le 31.12.2011</b>						
<b>IMMOBILISATIONS</b>		<b>VALEUR BRUTE DEBUT EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>CESSIONS ET REFORMES</b>	<b>VIREMENT POSTE A POSTE</b>	<b>VALEUR BRUTE FIN EXERCICE</b>
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement					
	<b>TOTAL 1 :</b>	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	4 216,78				4 216,78
	Avances et acomptes		4 230,25			4 230,25
	<b>TOTAL 2 :</b>	<b>4 216,78</b>	<b>4 230,25</b>	-	-	<b>8 447,03</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	47 080,47		9 697,99		37 382,48
	Mobilier	15 241,77				15 241,77
	Autres	-				-
	Immobilisations corporelles en cours	-				-
	Avances et acomptes					-
	<b>TOTAL3 :</b>	<b>74 086,16</b>	-	<b>9 697,99</b>	-	<b>64 388,17</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations et créances rattachées à des participations	-				-
	Autres titres immobilisés	-				-
	Prêts et autre immobilisations financières	3 607,96	188,89			3 796,85
	<b>TOTAL 4 :</b>	<b>3 607,96</b>	<b>188,89</b>	-	-	<b>3 796,85</b>
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4) :</b>		<b>81 910,90</b>	<b>4 419,14</b>	<b>9 697,99</b>	-	<b>76 632,05</b>





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

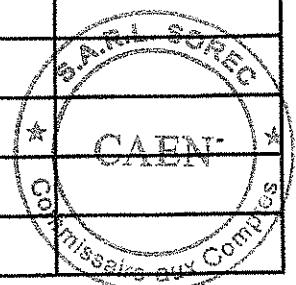
<b>TABLEAU DES AMORTISSEMENTS exercice clos le 31.12.2011</b>					
<b>IMMOBILISATIONS</b>		<b>AMORTISSEMENTS CUMULES DEBUT DE L' EXERCICE</b>	<b>AUGMENTATION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>AMORTISSEMENTS CUMULES FIN DE L' EXERCICE</b>
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement	-			-
	<b>TOTAL 1 :</b>	-	-		-
	Autres immobilisations incorporelles	4 216,78			4 216,78
	<b>TOTAL 2 :</b>	4 216,78	-	-	4 216,78
<b>CORPORELLES</b>	Terrains aménagés	-			-
	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	47 080,47		9 697,99	37 382,48
	Mobilier	15 241,77			15 241,77
	Autres	-			-
	Immobilisations corporelles en cours	-			-
	Avances et acomptes	-			-
	<b>TOTAL 3</b>	<b>74 086,16</b>	-	<b>9 697,99</b>	<b>64 388,17</b>
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>		<b>78 302,94</b>	-	<b>9 697,99</b>	<b>68 604,95</b>



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

<b>ETAT DES CREANCES</b>					<b>exercice clos le 31.12.2011</b>	
CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRES DE LIQUIDITE DE L'ACTIF			
			A 1 AN AU PLUS	A PLUS DE 1 AN		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	0,00				
	Prêts (1)	0,00				
	Autres immobilisations financières	3 796,85			3 796,85	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Redevables et comptes rattachés	0,00				
	Usagers et comptes rattachés					
	Autres créances	193 788,30	193 788,30			
	Charges constatées d'avance	10 688,43	10 688,43			
<b>TOTAL</b>		<b>208 273,58</b>	<b>204 476,73</b>		<b>3 796,85</b>	
( 1 ) Montant :						
Prêts accordés durant l'exercice						
Remboursements obtenus durant l'exercice						

<b>ETAT DES DETTES</b>				
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	-			
Emprunts et dettes financières divers (1)	-			
Fournisseurs et comptes rattachés	17 948,66	17 948,66		
Dettes fiscales et sociales	97 673,20	97 673,20		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 880,11	1 880,11		
Avances et acomptes	-			
Autres dettes	-			
Produits constatés d'avance	16,00	16,00		
<b>TOTAL</b>	<b>117 517,97</b>	<b>117 517,97</b>		
Emprunts souscrits durant (1) l'exercice				
Emprunts remboursés durant l'exercice				



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

## TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
<b>REPORT A NOUVEAU ACTIVITES ENCADREES</b>		
AFFECTE :		-
- à l'exercice N		
- aux exercices ultérieurs (1)		
<b>REPORT A NOUVEAU ACTIVITES ENCADREES</b>		
NON AFFECTE (2)		
RESULTAT NON REPRIS		
<b>REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE</b>		100 152,14
<b>TOTAL</b>	-	100 152,14
<b>SOLDE</b>		100 152,14

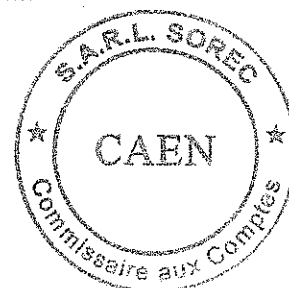
(1) Préciser lesquels

(2) Affectation résultat N-1 en attente de confirmation

## TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
RESULTAT ACTIVITES ENCADREES ( 3)		53 988,44
RESULTAT GESTION LIBRE		1 489,75
<b>SOLDE</b>	-	55 478,19

(3) Voir reprise de résultats sur exercices antérieurs et affectation page suivante



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

## TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

**A : Calcul du résultat corrigé à affecté**

Etablissement (s) ou Service (s) (1)

ALFAH

Résultat comptable N : 2011	Déficit	Excédent	1 489,75
Report à nouveau affecté en N			
Résultat exercice(s) antérieur(s) incorporé(s) N	Déficit N-2 (* ) N-3 (* ) N-4	Excédent	
(* ) Plus ou moins value de recettes N-1 reprises en N	Moins value de recettes (N-1)	Plus value de recettes (N-1)	
Reprise anticipée (* ) Plus ou moins value de recettes N reprises en N+1	Plus value de recettes N	Moins value de recettes N	-
	<b>Total 1</b>	<b>Total 2</b>	<b>1 489,75</b>

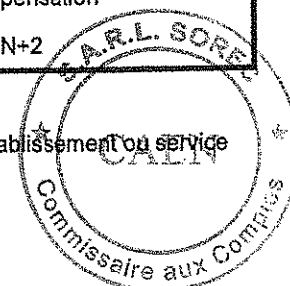
Résultat corrigé à affecté	Déficit	Excédent	1 489,75
(Total 2 - Total 1)	(Total 2 - Total 1 : négatif)	(Total 2 - Total 1 : positif)	

(\* ) Etablissements sanitaires participant au service public hospitalier uniquement

**B : Proposition d'affectation du résultat corrigé**

Résultat corrigé à affecté (cf tableau ci-dessus)	Déficit	Excédent	1 489,75
Affectation proposée	Réserve 1 489,75	Réserve de trésorerie	
	Report exercice ultérieur (préciser)	Mesures d'investissement	
	N+2	Mesures d'exploitation	
	N+3	Réserve de compensation	
	N+4	Report exercice N+2	

(1) Détailler si nécessaire le calcul du résultat corrigé à affecter et la proposition d'affectation pour chaque établissement ou service

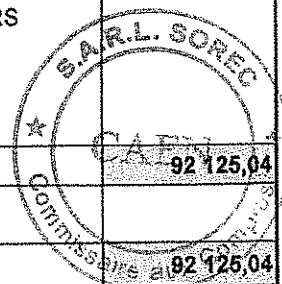


2011		ALFAH - SECTION D'INVESTISSEMENT			
EMPLOIS			RESSOURCES		
N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N	N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N
<b>Réduction des fonds propres</b>			<b>Augmentation des fonds propres</b>		
102	Fonds associatifs sans droit de reprise			Affectation résultat	50 564,49
103	Fonds associatifs avec droit de reprise		102	Fonds associatifs sans droit de reprise	
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		106820		
139	Reprise de subventions				
<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		21,22	Corporelles / incorporelles	
21	Immobilisations corporelles	188,89	23	Reprise travaux en cours	
26, 27	Immobilisations financières		26, 27	Immobilisations financières	
23	Immobilisations en cours		28	Corporelles et incorporelles	
23	Avances et acomptes immobilisations	4 230,25	23	Reprise travaux en cours	
				<b>Amortissements</b>	
			28	Amortissement des immobilisations	
			481	Amortissement des charges à répartir sur plusieurs exercices (1)	
<b>TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE N</b>		<b>4 419,14</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE N</b>		<b>50 564,49</b>
<b>au 31-12-N-1 DEFICIT PRECEDENT</b>			<b>au 31-12-N-1 EXEDENT PRECEDENT</b>		<b>45 979,69</b>
<b>SOLDE DE L'EXERCICE EXCEDENT</b>		<b>92 125,04</b>	<b>SOLDE DE L'EXERCICE DEFICIT</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>96 544,18</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>96 544,18</b>

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

ARRETES au 31/12/2001

2011		ALFAH - SECTION D'INVESTISSEMENT			
EMPLOIS			RESSOURCES		
N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N	N° Compte	Libellé	Mouvements de l'exercice N
18-20	DEFICIT D'INVESTISSEMENT COMPTE DE LIAISON		19	EXCEDENT DE CLOTURE	92 125,04
119000	DEFICIT GESTION 2000		110000	FONDS DEDIES	
111500	DEFICIT GESTION NON REPRIS		120000	REPORT A NOUVEAU	
129000	DEFICIT 1999		111500	EXCEDENT DE GESTION	
276	PARTS SOCIALES		153	REPORT A NOUVEAU REGION	
			153	PROVISIONS POUR SALAIRES	
			151	PROVISIONS POUR RISQUES	
			157	PROVISIONS POUR TRAVAUX	
			1531	PROVISION SALAIRES RTT	
275	DEPOTS ET CAUTIONS		29	PROV,PRODUITS FINANCIERS	
26-27	TITRES		106850	RESERVE DE TRESORERIE	
			165000	CAUTIONS	
			168800	INTERETS COURUS	
276800	INTERETS COURUS		194000	FONDS DEDIES	
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>92 125,04</b>
EXCEDENT DE CLOTURE CLASSES 1 et 2		92 125,04	DEFICIT DE CLOTURE CLASSES 1 et 2		
<b>TOTAL DES DEBITS</b>		<b>92 125,04</b>	<b>TOTAL DES CREDITS</b>		<b>92 125,04</b>



## **Association ALFAH**

Rapport spécial du (ou des) commissaire(s) 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

**Cabinet SOREC**

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Aux adhérents,

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'attachait 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

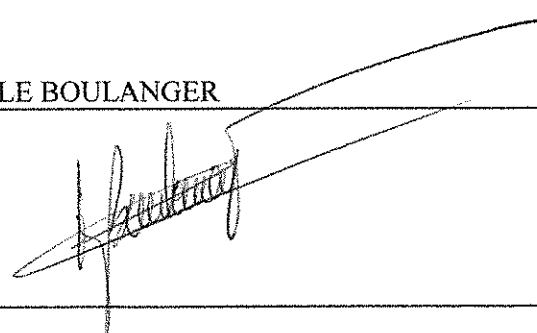
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

*Fait à CAEN, le 25/05/2012*

Le Commissaire aux Comptes

S O R E C

\_\_\_\_\_  
Christophe LE BOULANGER

  
\_\_\_\_\_