

# **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 31/12/2013

### **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 31/12/2013, 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.

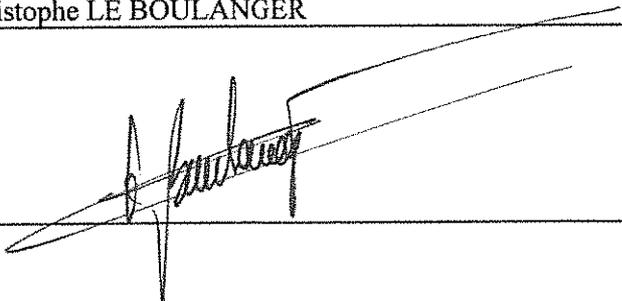
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 15/05/2014

Le commissaire aux comptes

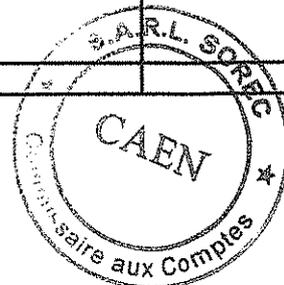
S O R E C

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 cursive.

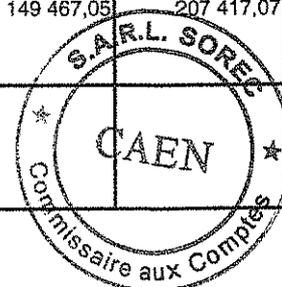
**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

<b>BILAN</b>					
<b>ACTIF</b>		<b>EXERCICE N</b> Clos le 31 décembre 2013			<b>EXERCICE N-1</b> Clos le 31 décembre 2012
		<b>BRUT</b>	<b>AMORTIS.</b> <b>PROVISIONS</b> (à déduire)	<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	9 517,45	7 759,20	1 758,25	3 325,01
	Fonds commercial ( 1 )				
	Autres				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles :</b>				
	Terrains				
	Constructions	11 763,92	11 763,92	0,00	0,00
Installations tech.matériel outillage industriels					
Autres	57 235,43	57 235,43	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	4 057,56		4 057,56	4 055,10	
	<b>TOTAL 1</b>	<b>82 574,36</b>	<b>76 758,55</b>	<b>5 815,81</b>	<b>7 380,11</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>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	1 022,06		1 022,06	1 118,41
	<b>Créances ( 3 )</b>				
	Redevables usagers et comptes rattachés				
Autres	147 025,68		147 025,68	192 774,76	
Valeurs mobilières de placement	13 482,99		13 482,99	123 180,64	
Disponibilités	177 352,02		177 352,02	35 005,61	
Charges constatées d'avance ( 3 )	7 956,00		7 956,00	10 759,68	
	<b>TOTAL 3</b>	<b>346 838,75</b>	<b>0,00</b>	<b>346 838,75</b>	<b>362 839,10</b>
<b>COMPTES DE REGUL</b>	<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices ( 4 )</b> TOTAL 4				
	<b>Primes de remboursement des emprunts ( 5 )</b> TOTAL 5				
	<b>Ecart de conversion actif ( 6 )</b> TOTAL 6				
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>429 413,11</b>	<b>76 758,55</b>	<b>352 654,56</b>	<b>370 219,21</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 2013</b>	<b>EXERCICE N-1 Clos le 31 décembre 2012</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds associatif sans droit de reprise (dont subventions d'investissement non renouvelables)	151 103,00	110 128,44
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	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 )	-6 874,03	5 640,55
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	58 958,54	47 033,15	
Subventions d'investissement (renouvelables)			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL 1</b>		<b>203 187,51</b>	<b>162 802,14</b>
Comptes de liaison			
<b>TOTAL 2</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>
Fonds dédiés		0,00	0,00
<b>TOTAL 4</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES ( 1 ) ( d )</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2 )	0,42	
	Emprunts et dettes financières divers		24 356,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		16 859,36
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ( c )	7 219,21	107 570,61
	Dettes fiscales et sociales	94 102,98	
	Dettes sur immobilisations comptes rattachés	643,45	
	Autres dettes		4 800,00
Produits constatés d'avance	47 500,99	53 831,10	
<b>TOTAL 5</b>		<b>149 467,05</b>	<b>207 417,07</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL 6</b>			
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>352 654,56</b>	<b>370 219,21</b>
( 1 ) Dont à moins d'un an		149 467,05	207 417,07
Dont à plus d'un an			
( 2 ) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
( 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			

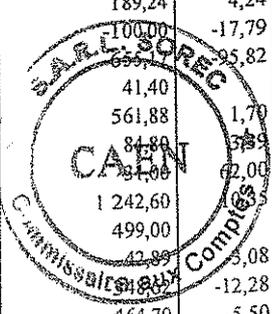


# Compte de résultat

Ass. Alternance Format. Handicap.

Exercice 2013 du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Arrêté au :		31/12/2013		31/12/2012		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)								
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	13 085,25	2,01	19 246,99	3,13	-6 161,74	-32,01		
Production vendue (services)	13 085,25	2,01	19 246,99	3,13	-6 161,74	-32,01		
<b>Chiffre d'affaire</b>	<b>13 085,25</b>	<b>2,01</b>	<b>19 246,99</b>	<b>3,13</b>	<b>-6 161,74</b>	<b>-32,01</b>		
Production stockée								
Production immobilisée								
741000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	652 144,74	100,00	614 090,56	100,00	38 054,18	6,20		
Subventions d'exploitation	652 144,74	100,00	614 090,56	100,00	38 054,18	6,20		
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	949,58	0,15	6 485,45	1,06	-5 535,87	-85,36		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	949,58	0,15	6 485,45	1,06	-5 535,87	-85,36		
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	224,00	0,03	576,00	0,09	-352,00	-61,11		
Autres produits	224,00	0,03	576,00	0,09	-352,00	-61,11		
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>666 403,57</b>	<b>102,19</b>	<b>640 399,00</b>	<b>104,28</b>	<b>26 004,57</b>	<b>4,06</b>		
Bénéfice attribué, perte transférée								
<b>EXCEDENT ATTRIBUÉ OU DÉFICIT TRANSFÉRÉ (QUOTES)</b>								
<b>Produits financiers</b>								
Produits financiers de participations								
762000 PRODUITS AUTRES IMMOB.FINAN	41,94	0,01	46,97	0,01	-5,03	-10,71		
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	41,94	0,01	46,97	0,01	-5,03	-10,71		
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	773,56	0,12			773,56			
Autres intérêts et produits assimilés	773,56	0,12			773,56			
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
767000 PROD.NETS S/CESSION VALEURS	77,41	0,01	489,58	0,08	-412,17	-84,19		
Produits net/cession des V.M.P	77,41	0,01	489,58	0,08	-412,17	-84,19		
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL V</b>	<b>892,91</b>	<b>0,14</b>	<b>536,55</b>	<b>0,09</b>	<b>356,36</b>	<b>66,42</b>		
<b>Produits exceptionnels</b>								
Sur opération de gestion								
777000 Q.P.SUBV.INVEST. P/RESULTAT	400,00	0,06	1 000,00	0,16	-600,00	-60,00		
Sur opération en capital	400,00	0,06	1 000,00	0,16	-600,00	-60,00		
Reprises/provisions et transfert de char								
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII</b>	<b>400,00</b>	<b>0,06</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,16</b>	<b>-600,00</b>	<b>-60,00</b>		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>667 696,48</b>	<b>102,38</b>	<b>641 935,55</b>	<b>104,53</b>	<b>25 760,93</b>	<b>4,01</b>		
<b>SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT</b>								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>667 696,48</b>	<b>102,38</b>	<b>641 935,55</b>	<b>104,53</b>	<b>26 350,12</b>	<b>4,01</b>		
<b>Charges d'exploitation</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achat de matières premières et autres								
606120 ENERGIE - ELECTRICITE	547,21	0,08	505,30	0,08	41,91	8,29		
606230 ALIMENTATION	260,04	0,04	255,72	0,04	4,32	1,69		
606256 PRODUITS D'ENTRETIEN	15,35	0,00			15,35			
606260 CARBURANTS	14 670,13	2,25	15 449,09	2,52	-778,96	-5,04		
606310 FOURN.PETIT MATER.OUTILLAGE	270,62	0,04	956,90	0,16	-686,28	-71,72		
606400 FOURNITURES DE BUREAU	5 378,62	0,82	4 705,61	0,77	673,01	14,30		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 133,28	2,47	15 312,95	2,49	820,33	5,36		
613520 LOCATIONS EQUIPEMENTS	3 524,93	0,54	4 251,04	0,69	-726,11	-17,08		
613530 LOCATION VEHICULES	30 969,91	4,75	26 301,52	4,28	4 668,39	17,75		
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROP.	2 962,62	0,45	5 367,92	0,87	-2 405,30	-44,81		
615200 ENT.& REP.BIENS IMMOBILIERS	90,90	0,01			90,90			
615520 ENTRETIEN VEHICULES	1 980,89	0,30	2 677,42	0,44	-696,53	-26,01		
615600 MAINTENANCE	1 998,23	0,31	3 491,35	0,57	-1 493,12	-42,77		
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES	1 027,17	0,16	1 000,23	0,16	26,94	2,69		
616300 ASSURANCE TRANSPORT	4 656,46	0,71	4 467,22	0,73	189,24	4,24		
618100 COTISATIONS	462,00	0,07	562,00	0,09	-100,00	-17,79		
618200 ABONNEMENTS	28,56	0,00	683,73	0,11	-655,17	-95,82		
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	41,40	0,01			41,40			
621800 FORMATION DES ACTEURS	33 520,05	5,14	32 958,17	5,37	561,88	1,70		
622600 HONORAIRES	2 586,60	0,40	2 501,80	0,41	84,80	2,58		
622700 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	81,00	0,01	50,00	0,01	31,00	2,00		
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 244,73	2,03	12 002,13	1,95	1 242,60	2,00		
625700 RECEPTIONS	499,00	0,08			499,00			
626200 LIAISONS INFORMATIQUES	1 348,68	0,21	1 391,57	0,23	-42,89	-3,08		
626300 AFFRANCHISSEMENTS	2 490,23	0,38	2 838,85	0,46	-348,62	-12,28		
626500 TELEPHONE	7 979,74	1,22	8 444,44	1,38	-464,70	-5,50		



# Compte de résultat

Ass. Alternance Format. Handicap.

Exercice 2013 du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Arrêté au : 31/12/2013		31/12/2012		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
627000 SCES BANCAIRES ET ASSIMILES	379,21	0,06	440,51	0,07	-61,30	-13,92
628300 NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	852,44	0,13	1 370,51	0,22	-518,07	-37,80
Autres achats et charges externes	148 000,00	22,69	147 985,98	24,10	14,02	0,01
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	22 839,94	3,50	19 336,04	3,15	3 503,90	18,12
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	5 361,39	0,82	5 082,51	0,83	278,88	5,49
635130 TAXE D'HABITATION	1 984,00	0,30	1 963,00	0,32	21,00	1,07
Impôts, taxes et versements assimilés	30 185,33	4,63	26 381,55	4,30	3 803,78	14,42
641100 REMUNERATIONS	296 445,41	45,46	274 776,86	44,75	21 668,55	7,89
641180 AUTRES INDEMNITES	-441,66	-0,07	4 916,60	0,80	-5 358,26	-108,98
641580 PROVISION CONGES PAYES	1 494,24	0,23	-2 103,19	-0,34	3 597,43	-171,05
641902 REMB IJSS	-7 991,02	-1,23	-1 923,77	-0,31	-6 067,25	315,38
648500 COMPTE EPARGNE TEMPS	4 309,70	0,66	4 852,08	0,79	-542,38	-11,18
648700 STAGES FORMAT.PROFESSIONN.	100,00	0,02	590,00	0,10	-490,00	-83,05
648800 AUTRES CHARGES DIVERS.PERS.						
Salaires et traitements	293 916,67	45,07	281 108,58	45,78	12 808,09	4,56
645100 URSSAF	87 449,15	13,41	81 386,76	13,25	6 062,39	7,45
645130 RETRAITE CPM NON CADRES	25 248,60	3,87	23 832,85	3,88	1 415,75	5,94
645131 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE NON CA	2 348,10	0,36	2 264,51	0,37	83,59	3,69
645231 RETRAITE CADRES CIPC	4 628,67	0,71	4 526,62	0,74	102,05	2,25
645232 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE CADRE	772,42	0,12	756,62	0,12	15,80	2,09
645240 ASSEDIC	12 371,98	1,90	11 825,46	1,93	546,52	4,62
645280 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	1 376,39	0,21	-1 454,05	-0,24	2 830,44	-194,66
647500 MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMAC	1 002,15	0,15	1 009,86	0,16	-7,71	-0,76
Charges sociales	135 197,46	20,73	124 148,63	20,22	11 048,83	8,90
681000 DOT.AMORT.PROV.CH.EXPLOITAT						
681100 DOT.AMORT.IMM.CORP.& INCORP	3 316,51	0,51	4 837,09	0,79	-1 520,58	-31,44
Dotation	3 316,51	0,51	4 837,09	0,79	-1 520,58	-31,44
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANT	4 900,00	0,75	4 800,02	0,78	99,98	2,08
Autres charges	4 900,00	0,75	4 800,02	0,78	99,98	2,08
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>615 515,97</b>	<b>94,38</b>	<b>589 261,85</b>	<b>95,96</b>	<b>26 254,12</b>	<b>4,46</b>
Perte supportée, bénéfice transféré						
<b>PERTE SUPPORTÉE, BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ TOTAL IV</b>						
Charges financières						
Charges financières						
Autres charges financières						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI</b>						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII</b>						
Participation des salariés						
<b>RTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX</b>						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	96,00	0,01			96,00	
Impôts sur les bénéfices	96,00	0,01			96,00	
<b>TOTAL X</b>	<b>96,00</b>	<b>0,01</b>			<b>96,00</b>	
<b>Total XI</b>						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
<b>TOTAL XI</b>						
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>615 611,97</b>	<b>94,40</b>	<b>589 261,85</b>	<b>95,96</b>	<b>26 350,12</b>	<b>4,47</b>
<b>SOLDE CRÉDITEUR = EXCÉDENT</b>	<b>52 084,51</b>	<b>7,99</b>	<b>52 673,70</b>	<b>8,58</b>		<b>-1,12</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>667 696,48</b>	<b>102,38</b>	<b>641 935,55</b>	<b>104,53</b>	<b>26 350,12</b>	<b>4,01</b>



# ANNEXE

1 - Les comptes annuels de l'exercice 2013 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                          | 3 à 1 ans |
| * 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 coût des indemnités des départs en retraite à prendre en compte pour les années à venir est de 19 937 €, ce montant correspond aux indemnités qui seront à verser avec les hypothèses suivantes : taux de rotation : 1%, taux de charges patronales : 54,82 %, âge du départ à la retraite : 62 ans, augmentation annuelle des salaires : 2 %, taux d'actualisation : 2,69 %.

5 - Le nombre d'heures ouvertes au titre du droit individuel à la formation continue au 31/12/2013 s'élève à 840,96 heures.

6 - Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2013 s'élève à 2 586,60€.

## 7 - REPARTITION DU RESULTAT 2013 : 52 673,70 €

ORGANISMES	DISPOSITIF	PERPH	FIPFH	FORMATION DES ACTEURS	PPS HM	Dispositif jeunes en grandes difficultés	ASSOCIATION	TOTAUX
REPARTITION RESULTAT	55 498,56	3 059,75	1 620,75	400,23	-9 915,75	200,06	1 220,91	52 084,51

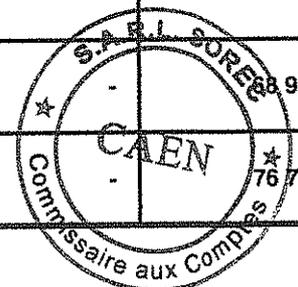


**ASSOCIATION A.L.F.A.H.**

<b>TABLEAU DES IMMOBILISATIONS    exercice clos le 31.12.2013</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	9 412,20	105,25			9 517,45
	Avances et acomptes					-
	<b>TOTAL 2 :</b>	<b>9 412,20</b>	<b>105,25</b>	-	-	<b>9 517,45</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	40 349,16	1 644,50			41 993,66
	Mobilier	15 241,77				15 241,77
	Autres	-				-
	Immobilisations corporelles en cours	-				-
	Avances et acomptes					-
	<b>TOTAL3 :</b>	<b>67 354,85</b>	<b>1 644,50</b>	-	-	<b>68 999,35</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations et créances rattachées à des participations	-				-
	Autres titres immobilisés	-				-
	Prêts et autre immobilisations financières	4 055,10	2,46			4 057,56
	<b>TOTAL 4 :</b>	<b>4 055,10</b>	<b>2,46</b>	-	-	<b>4 057,56</b>
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4) :</b>		<b>80 822,15</b>	<b>1 752,21</b>	-	-	<b>82 574,36</b>



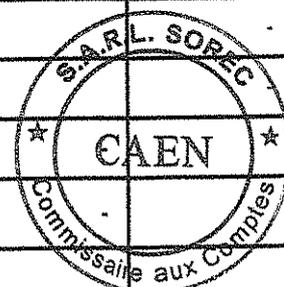
<b>TABLEAU DES AMORTISSEMENTS exercice clos le 31.12.2013</b>					
<b>IMMOBILISATIONS</b>		<b>AMORTISSEMENTS CUMULES DEBUT DE L' EXERCICE</b>	<b>AUGMENTATION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>AMORTISSEMENTS CUMULES FIN DE L' EXERCICE</b>
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement	-			-
	<b>TOTAL 1 :</b>	-	-		-
	Autres immobilisations incorporelles	6 087,19	1 672,01		7 759,20
	<b>TOTAL 2 :</b>	<b>6 087,19</b>	<b>1 672,01</b>	-	<b>7 759,20</b>
<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	40 349,16	1 644,50		41 993,66
	Mobilier	15 241,77			15 241,77
	Autres	-			-
	Immobilisations corporelles en cours	-			-
	Avances et acomptes	-			-
<b>TOTAL 3</b>	<b>67 354,85</b>	<b>1 644,50</b>		<b>68 999,35</b>	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>		<b>73 442,04</b>	<b>3 316,51</b>		<b>76 758,55</b>



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

**TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES**

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RESERVES	Statut. ou Contract.				-
	<b>RESERVES REGLEMENTEES</b>				
	Investissement				-
	Compensation				-
	Trésorerie				-
<b>SOUS TOTAL DES RESERVES</b>		-	-	-	-
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reserve de trésorerie				-
	Amortissements derogatoires				-
	Differences sur réalisations d'éléments d'actif				-
<b>TOTAL 1</b>		-	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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>		-	-	-
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	<b>SUR IMMOBILISATIONS</b>				
	Incorporelles				-
	Corporelles				-
	Financières				-
	Sur stocks et en-cours				-
	Sur comptes clients				-
	Autres provisions pour dépréciation				-
<b>TOTAL 3</b>		-	-	-	-
S O U S D O N S M A N U E L S	Sur subvention de fonctionnement				-
	Sur dons manuels affectés				-
	Sur legs et donations affectés				-
	<b>TOTAL 4</b>		-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4)</b>		-	-	-	-
DONT DOTATIONS ET REPRISES					
D'exploitation			-		
Financières			-		
Exceptionnelles					



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

<b>ETAT DES CREANCES</b>					<b>exercice clos le 31.12.2013</b>	
<b>CREANCES</b>		<b>MONTANT BRUT</b>	<b>DEGRES DE LIQUIDITE DE L'ACTIF</b>			
			<b>A 1 AN AU PLUS</b>	<b>A PLUS DE 1 AN</b>		
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	Créances rattachées à des participations	0,00				
	Prêts (1)	0,00				
	Autres immobilisations financières	4 057,56			4 057,56	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	Redevables et comptes rattachés	0,00				
	Usagers et comptes rattachés					
	Autres créances	147 025,68	140 025,68			
	Charges constatées d'avance	7 956,00	7 956,00			
<b>TOTAL</b>		<b>159 039,24</b>	<b>147 981,68</b>		<b>4 057,56</b>	
( 1 ) Montant :						
Prêts accordés durant l'exercice						
Remboursements obtenus durant l'exercice						

<b>ETAT DES DETTES</b>					
<b>DETTES</b>		<b>MONTANT BRUT</b>	<b>DEGRES EXIGIBILITE</b>		
			<b>A 1 AN AU PLUS</b>	<b>1 AN A 5 ANS</b>	<b>A PLUS DE 5 ANS</b>
Emprunts obligataires (1)		-			
Emprunts et dettes établissements de crédit		0,42	0,42		
Emprunts et dettes financières divers (1)		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 219,21	7 219,21		
Dettes fiscales et sociales		94 102,98	94 102,98		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		643,45	643,45		
Avances et acomptes		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		47 500,99	47 500,99		
<b>TOTAL</b>		<b>149 467,05</b>	<b>149 467,05</b>		
Emprunts souscrits durant (1) l'exercice					
Emprunts remboursés durant l'exercice					



2013		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	40 974,56
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				
139	Reprise de subventions		13	Subventions diverses	
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	105,25	21,22	Corporelles / incorporelles	
21	Immobilisations corporelles	1 644,50	23	Reprise travaux en cours	
26, 27	Immobilisations financières	2,46	26, 27	Immobilisations financières	
23	Immobilisations en cours		28	Corporelles et incorporelles	
23	Avances et acomptes immobilisations		23	Reprise travaux en cours	
				<b>Amortissements</b>	
			28	Amortissement des immobilisations	3 316,51
			481	Amortissement des charges à répartir sur plusieurs exercices (1)	
<b>TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE N</b>		<b>1 752,21</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE N</b>		<b>44 291,07</b>
<b>au 31-12-N-1 DEFICIT PRECEDENT</b>			<b>au 31-12-N-1 EXEDENT PRECEDENT</b>		<b>102 748,33</b>
<b>SOLDE DE L'EXERCICE EXCEDENT</b>		<b>145 287,19</b>	<b>SOLDE DE L'EXERCICE DEFICIT</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>147 039,40</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>147 039,40</b>

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

ARRETES au 31/12/2001

2013		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>	145 287,19
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	
			151	PROVISIONS POUR SALAIRES	
			157	PROVISIONS POUR RISQUES	
			157	PROVISIONS POUR TRAVAUX	
275	DEPOTS ET CAUTIONS		1531	PROVISION SALAIRES RTT	
26-27	TITRES		29	PROV, PRODUITS FINANCIERS	
			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>145 287,19</b>
<b>EXCEDENT DE CLOTURE</b> CLASSES 1 et 2		<b>145 287,19</b>	<b>DEFICIT DE CLOTURE</b> CLASSES 1 et 2		
<b>TOTAL DES DEBITS</b>		<b>145 287,19</b>	<b>TOTAL DES CREDITS</b>		<b>145 287,19</b>

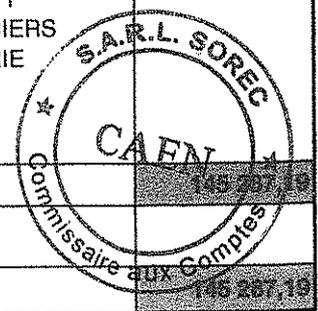
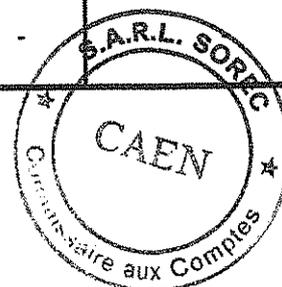


TABLEAU DES COMPTES DE CAPITAUX ET SUBVENTIONS					
NATURE DES CAPITAUX ET SUBVENTIONS		MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
CAPITAUX SANS DROITS DE REPRISES	Valeur du patrimoine	-			-
	Subventions non renouvelable	-			-
	Dons, legs, etc...	-			-
		-			-
	<b>TOTAL</b>	-	-	-	-
CAPITAUX AVEC DROITS DE REPRISES	Valeurs des biens repris à la fin du contrat	-			-
	Valeurs des biens repris à la cessation de l'établissement où services d'ALFAH	-			-
SUBVENTIONS RENOUVELLABLES	Subventions AGEFIPH CHARGE DE SUIVI				-
	Subventions AGEFIPH OBSERVATOIRE				-
	Subventions AGEFIPH	-			-
	Autres subventions	-			-
	<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>		-	-	-	-



**TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU**

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
<b><u>REPORT A NOUVEAU ACTIVITES ENCADREES</u></b>		
AFFECTE :		-
- à l'exercice N		
- aux exercices ultérieurs (1)		
<b><u>REPORT A NOUVEAU ACTIVITES ENCADREES</u></b>		
NON AFFECTE (2)		
RESULTAT NON REPRIS		
<b><u>REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE</u></b>		151 103,00
<b>TOTAL</b>	-	151 103,00
<b>SOLDE</b>		151 103,00

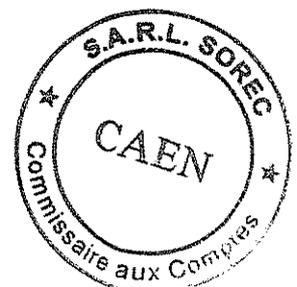
(1) Préciser lesquels

(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)		58 958,54
RESULTAT GESTION LIBRE		- 6 874,03
<b>SOLDE</b>	-	52 084,51

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



## TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

A : Calcul du résultat corrigé à affecté

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

ALFAH

Résultat comptable N : 2013	Déficit	Excédent - 6 874,03
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 - 6 874,03</b>

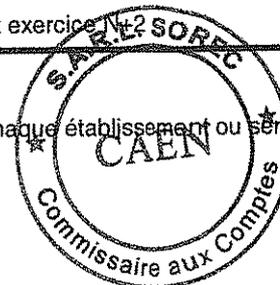
Résultat corrigé à affecté	Déficit 6 874,03	Excédent
(Total 2 - Total 1)	(Total 2 - Total 1 : négatif)	(Total 2 - Total 1 : positif)

\*) Etablissements sanitaires participant au service public hospitalier uniquement

## B : Proposition d'affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecté (cf tableau ci-dessus)	Déficit 6 874,03	Excédent
Affectation proposée	Réserve -6 874,03	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

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



## **Association ALFAH**

### **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 31/12/2013

**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 15/05/2014*

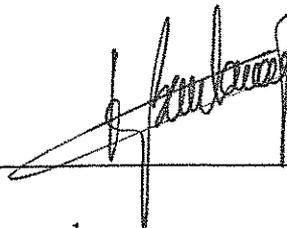
Le Commissaire aux Comptes

S O R E C

---

Christophe LE BOULANGER

---



---