

# **ASSOCIATION ARHP LES GENETS**

17, rue Georges Lasseron

79000 NIORT

## **DOCUMENTS COMPTABLES ET FINANCIERS**

*CLOTURE AU 31 DECEMBRE 2009*

# Bilan actif

ARPH LES GENETS

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	26 889	26 889		470
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	18 537	4 634	13 903	18 537
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	91 192	70 652	20 540	20 540
Constructions	1 487 367	579 948	907 419	964 098
Installations techniques, matériel et outillage	132 313	98 943	33 370	44 713
Autres immobilisations corporelles	3 130 704	1 806 964	1 323 739	1 430 637
Immob. en cours / Avances et acomptes	155 908		155 908	40 116
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	75		75	76
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 048		4 048	4 048
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 047 033</b>	<b>2 588 030</b>	<b>2 459 003</b>	<b>2 523 234</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	818 955	4 465	814 490	731 421
Autres créances	83 969		83 969	80 070
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	14 291		14 291	14 291
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 035 147		1 035 147	848 070
Charges constatées d'avance	30 381		30 381	56 933
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 982 743</b>	<b>4 465</b>	<b>1 978 278</b>	<b>1 730 785</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>7 029 776</b>	<b>2 592 495</b>	<b>4 437 281</b>	<b>4 254 019</b>

# Bilan passif

ARPH LES GENETS

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	67 136	67 136
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	272 599	247 055
Report à nouveau	-17 018	32 251
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>155 559</b>	<b>112 205</b>
Subventions d'investissement	853 837	883 158
Provisions réglementées	378 801	287 243
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 710 915</b>	<b>1 629 047</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	110 324	71 049
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>110 324</b>	<b>71 049</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	150 000	150 000
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
Fonds dédiés sur subventions	4 100	2 050
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>4 100</b>	<b>2 050</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	1 599 680	1 671 352
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 599 680	1 671 352
Emprunts et dettes financières diverses	682	940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 477	111 564
Dettes fiscales et sociales	632 562	604 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 218	
Autres dettes	15 406	13 318
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 917	
<b>DETTES</b>	<b>2 461 942</b>	<b>2 401 873</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 437 281</b>	<b>4 254 019</b>

# Compte de résultat

ARPH LES GENETS

Etats de synthèse au 31/12/2009

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	5 296 920	94,24	5 126 649	94,64	170 270	3,32
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	323 130	5,75	289 598	5,35	33 531	11,58
Reprises et Transferts de charge	104 813	1,86	20 135	0,37	84 678	420,55
Cotisations	480	0,01	510	0,01	-30	-5,88
Autres produits	26 278	0,47	375 944	6,94	-349 666	-93,01
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>5 751 621</b>	<b>102,33</b>	<b>5 812 837</b>	<b>107,31</b>	<b>-61 216</b>	<b>-1,05</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	1 062 977	18,91	981 829	18,13	81 148	8,27
Impôts et taxes	315 221	5,61	280 679	5,18	34 542	12,31
Salaires et Traitements	2 744 303	48,83	2 722 868	50,27	21 435	0,79
Charges sociales	1 196 827	21,29	1 228 098	22,67	-31 270	-2,55
Amortissements et provisions	226 746	4,03	232 304	4,29	-5 559	-2,39
Autres charges	6 225	0,11	85 777	1,58	-79 552	-92,74
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>5 552 299</b>	<b>98,79</b>	<b>5 531 554</b>	<b>102,12</b>	<b>20 744</b>	<b>0,38</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>199 322</b>	<b>3,55</b>	<b>281 282</b>	<b>5,19</b>	<b>-81 960</b>	<b>-29,14</b>
Opérations faites en commun			-113 319	-2,09	113 319	-100,00
Produits financiers	6 554	0,12	11 449	0,21	-4 895	-42,76
Charges financières	74 008	1,32	79 570	1,47	-5 562	-6,99
<b>Résultat financier</b>	<b>-67 454</b>	<b>-1,20</b>	<b>-68 121</b>	<b>-1,26</b>	<b>667</b>	<b>-0,98</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>131 868</b>	<b>2,35</b>	<b>99 842</b>	<b>1,84</b>	<b>32 026</b>	<b>32,08</b>
Produits exceptionnels	38 727	0,69	14 413	0,27	24 314	168,70
Charges exceptionnelles	15 036	0,27	2 050	0,04	12 986	633,46
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>23 691</b>	<b>0,42</b>	<b>12 363</b>	<b>0,23</b>	<b>11 328</b>	<b>91,63</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>155 559</b>	<b>2,77</b>	<b>112 205</b>	<b>2,07</b>	<b>43 354</b>	<b>38,64</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						

# ANNEXE

-----

## ANNEXE

-----

Total du bilan avant affectation : 4 437 281 €

Résultat : excédent net : 155 559 €

- Siège social :	excédent	:	1 188 €
- Etablissement Niort :	excédent	:	83 619 €
- Etablissement Chatillon :	excédent	:	70 752 €

Effectif au 31 décembre 2009 : 108

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue,
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>A la clôture</b>
<b><u>Valeurs brutes</u></b>				
Immob. incorporelles	45 426			45 426
Immob. corporelles	4 834 969	162 515		4 997 484
Immob. financières	4 124			4 124
	-----	-----	-----	-----
TOTAL	4 884 519	162 515	0	5 047 034
<b><u>Amortissements et Prov.</u></b>				
Immob. incorporelles	26 420	5 104		31 524
Immob. corporelles	2 334 865	221 642		2 556 507
	-----	-----	-----	-----
TOTAL	2 361 285	226 746	0	2 588 031
<b>VALEURS NETTES</b>	<b>2 523 234</b>			<b>2 459 003</b>

Etat des créances :

<b>Valeurs brutes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>à 1 an au plus</b>	<b>à plus d'1 an</b>
Actif immobilisé	4 048	0	4 048
Actif circulant et charges d'avance	933 305	933 305	0
	-----	-----	-----
TOTAL	937 353	933 305	4 048

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Cette rubrique contient des produits liés à l'exploitation de l'association.

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Résultats sous contrôle :

	31/12/2008	Résultat affecté	31/12/2009
<b>NIORT</b>			
Résultats 2007	-16 296,86	-16 296,86	0,00
Résultats 2008	11 572,66		11 572,66
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>-4 724,20</b>	<b>-16 296,86</b>	<b>11 572,66</b>
<b>CHATILLON</b>			
Résultats 2007	87 345,42	87 345,42	0,00
Résultats 2008	98 751,82		98 751,82
	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>186 097,24</b>	<b>87 345,42</b>	<b>98 751,82</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>181 373,04</b>	<b>71 048,56</b>	<b>110 324,48</b>

Etat des subventions :

	A l'ouverture	Augmentations	Amortissements	A la clôture
Siège	583 886		18 294	565 592
Chatillon	475 701			475 701
Amortis. Subv. Chatillon	-176 429		11 027	-187 456
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>883 158</b>	<b>0</b>	<b>29 321</b>	<b>853 837</b>

Etat des provisions :

	31/12/2008	Augmentations	Reprises	31/12/2009
<b>Provisions réglementées</b>				
Provision invest. Foyer Chatillon	49 598	81 407		131 005
Provision invest. FAM Chatillon	6 079		2 474	3 605
Provision invest. SI Chatillon	26 843			26 843
Provision invest. FAM Hébergement		11 071		11 071
Provision invest. SSAS		1 556		1 556
Diff. / réalisation actifs cédés	13 720			13 720
TOTAL I	96 240	94 033	2 474	187 799
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provision pour travaux	150 000			150 000
TOTAL II	150 000	0	0	150 000
TOTAL I + II	246 240	94 033	2 474	337 799

Etat des dettes :

Valeurs brutes	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Etablissements de crédit	1 600 262	72 807	1 527 455
Fournisseurs	154 477	154 477	
Dettes fiscales et sociales	632 562	632 562	
Autres dettes	15 406	15 406	
TOTAL	2 402 707	875 253	1 527 455

Charges à payer incluses dans les postes de bilan :

- Emprunts et dettes établissements de crédit :	4 148
- Fournisseurs :	25 090
- Dettes fiscales et sociales :	302 622

# **ASSOCIATION ARHP LES GENETS**

Siège social : 17 rue André Georges Lasseron 79000 NIORT

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2009**

**Cabinet BCA AUDIT & CONSEIL**

Siège social : 550 Avenue de Limoges, 79000 NIORT

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

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 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ARHP LES GENETS, 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.

## **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 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.

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 à la fin de cet exercice.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'affectation des résultats, la séparation des exercices ainsi que la répartition entre les deux établissements des frais de siège et des dépenses communes.

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



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

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Niort, le 31 mai 2010

**Pour la société BCA AUDIT & CONSEIL**  
**Commissaire aux comptes**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. Chaumonot', with a large, sweeping flourish extending to the right.

**Christophe CHAUMONOT**  
**Commissaire aux comptes inscrit**