

ASSOCIATION « A.D.C.H. »

3 rue de la Tuilerie
70400 HERICOURT

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2006

2 rue Jules Emile Zingg - BP 9 - 25409 Exincourt Cedex
Tél. 03 81 71 72 00 - Fax 03 81 71 72 01

16 rue Mozart - BP 25 - 25217 Montbéliard Cedex - Tél. : 03 81 98 31 89 - Fax : 03 81 98 19 74
 8 rue de la Libération - BP 27 - 25701 Valentigney Cedex - Tél. : 03 81 37 93 29 - Fax : 03 81 37 06 00
 Centre Sud-Affaires - 6 rue du Rhône - 90012 Belfort Cedex - Tél. : 03 84 28 17 16 - Fax : 03 84 55 04 23
 48 ter av. Général de Gaulle - 25460 Étupes - Tél. : 03 81 31 28 50 - Fax : 03 81 32 22 90

Société Anonyme au Capital de 300 120 € • RCS Montbéliard B 352672232 • N° d'identité : 352672232
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Besançon
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche-Comté



2 rue Jules Emile Zingg
BP 9
25409 Exincourt Cedex
Tél. : 03 81 71 72 00
Fax : 03 81 71 72 01

ASSOCIATION « A.D.C.H. »

3 rue de la Tuilerie

BP 84

70400 HERICOURT

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice s'étendant du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Mesdames et 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 décembre 2006 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association « *A.D.C.H.* » 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 de votre Association. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

16 rue Mozart
BP 25
25217 Montbéliard cedex
Tél. : 03 81 98 31 89
Fax : 03 81 98 19 74

8 rue de la Libération
BP 27
25701 Valentigney cedex
Tél. : 03 81 37 93 29
Fax : 03 81 37 06 00

Centre Sud-Affaires
6 rue du Rhône
90012 Belfort cedex
Tél. : 03 84 28 17 16
Fax : 03 84 55 04 23

48 ter av. Général de Gaulle
25460 Étupes
Tél. : 03 81 31 28 50
Fax : 03 81 32 22 90

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

.../...

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'exercice.

II/ JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

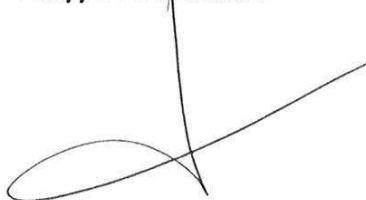
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la Profession applicables en FRANCE aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

Fait à EXINCOURT,
Le 22 juin 2007

**Le Commissaire aux Comptes
SA EXCO CAP AUDIT**

Philippe POURCELOT



A.D.C.H.

Bilan actif

N° Siret 95049635600011

NAF (APE) 804C

N° Identifiant

Période du 01/01/06

au 31/12/06

Tenue de compte : EURO

13, rue de la Tuilerie

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 08/09/09

à 10:46:49

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes
Capital souscrit non-appelé Capital souscrit non-appelé			
Immobilisations incorporelles	10 995,84	10 995,84	
Frais d'établissement			
Frais de recherche & développement			
Concessions, brevets, licences	10 995,84	10 995,84	
Fonds commercial			
Autres immob. incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	71 533,03	63 799,28	7 733,75
Terrains			
Constructions			
Installations techn., mat., outil	2 341,01	2 341,01	
Autres immob. corporelles	69 192,02	61 458,27	7 733,75
Immob. corporelles en cours			
Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattach. à des particip.			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immob. financières			
TOTAL I	82 528,87	74 795,12	7 733,75
Stocks et en-cours			
Matières premières & approvisionnement			
En cours de production de biens			
En cours production de services			
Produits intermédiaires & finis			
Marchandises			
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.			
Créances	122 247,99		122 247,99
Clients et comptes rattachés	50 492,82		50 492,82
Autres créances	71 755,17		71 755,17
Capital souscrit -appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement	295,23		295,23
Actions propres			
Autres titres	295,23		295,23
Disponibilités	175,44		175,44
Disponibilités	175,44		175,44
Charges constatées d'avance	8 887,54		8 887,54

A.D.C.H.

Bilan actif

N° Siret 95049635600011

NAF (APE) 804C

N° Identifiant

Période du 01/01/06

au 31/12/06

Tenue de compte : EURO

13, rue de la Tuilerie

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 08/09/09

à 10:46:50

Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	
Charges constatées d'avance	8 887,54		8 887,54	
TOTAL II	131 606,20		131 606,20	
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	214 135,07	74 795,12	139 339,95	

A.D.C.H.

Bilan passif

N° Siret 95049635600011

13, rue de la Tuilerie

NAF (APE) 804C

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/06

au 31/12/06

Tenue de compte : EURO

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 08/09/09

à 10:46:50

Page : 3

Détail des postes			Valeurs nettes	
CAPITAUX PROPRES			83 705,11	
Capital			83 705,11	
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			-99 100,69	
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			-99 100,69	
Report à nouveau				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			1 223,32	
Résultat de l'exercice			1 223,32	
Subventions d'investissement			20 507,52	
Subventions d'investissement			20 507,52	
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			6 335,26	
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				

A.D.C.H.

Bilan passif

N° Siret 95049635600011

NAF (APE) 804C

N° Identifiant

Période du 01/01/06

au 31/12/06

Tenue de compte : EURO

13, rue de la Tuilerie

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 08/09/09

à 10:46:50

Page : 4

Détail des postes			Valeurs nettes	
Emprunts & dettes aup. étab. finan. Emprunts & dettes aup. établ. fin.			25 409,26 25 409,26	
Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers			12 000,00 12 000,00	
Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés			34 959,03 34 959,03	
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales			37 116,07 37 116,07	
Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes Autres dettes			8 474,75 8 474,75	
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance			15 045,58 15 045,58	
TOTAL III			133 004,69	
Ecarts de conversion passif (IV) Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			139 339,95	

A.D.C.H.

Compte de résultat

N° Siret 95049635600011

13, rue de la Tuilerie

NAF (APE) 804C

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/06

au 31/12/06

Tenue de compte : EURO

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 08/09/09

à 10:46:50

Page : 1

Détail des postes			Au 311206	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			117 804,32	
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			117 804,32	
Impôts, taxes et vers. assimilés			16 337,78	
Impôts, taxes et vers/ assimilés			16 337,78	
Charges du personnel			332 721,47	
Salaires et traitements			240 008,36	
Charges sociales			92 713,11	
Dotations aux amortis. & provisions			4 076,26	
Amort. sur immobilisations			4 076,26	
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Engagement à réaliser				
Engagements à réaliser				
Autres charges			122,49	
Autres charges			122,49	
TOTAL I			471 062,32	
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			1 716,35	
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 716,35	
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			84,17	
Sur opérations de gestion			76,00	
Sur opérations en capital			8,17	
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			1 223,32	
Bénéfice			1 223,32	
TOTAL GENERAL (CHARGES)			474 086,16	

A.D.C.H.

Compte de résultat

N° Siret 95049635600011

NAF (APE) 804C

N° Identifiant

Période du 01/01/06

au 31/12/06

Tenue de compte : EURO

13, rue de la Tuilerie

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 08/09/09

à 10:46:50

Page : 2

Détail des postes		Au 311206	
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)		254 322,12	
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)		254 322,12	
Autres produits d'exploitation (B)		217 368,85	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		171 012,49	
Reprise /prov. & transferts charge		30 167,06	
Report RessourcNonUtil.Ex.Ant		12 950,45	
Autres produits		3 238,85	
TOTAL (A+B)		471 690,97	
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
PRODUITS FINANCIERS (III)			
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.			
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)		2 395,19	
Sur opérations de gestion		2 395,19	
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf.de charges			
Solde débiteur			
Perte			
TOTAL GENERAL (PRODUITS)		474 086,16	

Annexe

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

Nom de l'entreprise	A.D.C.H.
Activité exercée	Organisme de Formation
Adresse	13, rue de la Tuilerie 70400 HERICOURT

Annexe des comptes annuels
Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES
2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS
3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF
4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF
5. DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Total du bilan avant répartition	139 339 €	Résultat : excédent	1 223 €
----------------------------------	-----------	---------------------	---------

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président de l'Association.



Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

1. 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 ;
- ▶ 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 :

- ▶ **Amortissement** : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- ▶ **Charges à payer** : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'administration fiscale comme des « provisions », à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat, figure paragraphe 4. Cette récapitulation vaut état de fait.
- ▶ **Les comptes annuels de l'exercice 2006** ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable des associations, tel qu'il est défini dans le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 par le Comité de Réglementation Comptable.
- ▶

L'Association n'a pas bénéficié en 2006 de la **participation de personnes bénévoles**.

PP

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFSEngagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier (2058-C YQ)	
Crédit-bail immobilier (2058-C YR)	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs**Mise à disposition :**

L'Association bénéficie du matériel mis à disposition par la Mairie d'Héricourt.
Pour l'exercice 2006, le matériel est le suivant :

- Ordinateurs
- Système Robotel, bureau, montage et formation

Droit au D.I.F. (Droit Individuel à la Formation) au 31/12/2006 :

Pour l'ensemble du personnel : **494 heures**

Provision pour indemnité de départ à la retraite des salariés en CDI :

Elle s'élèverait à **1 968, 00 €** mais n'est pas comptabilisée pour le présent exercice.

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	10 995 €	0 €	0 €	10 995 €
Immobilisations corporelles	70 977 €	1273 €	717 €	71 533 €
Immobilisations financières				
Total	81 973 €	1273 €	717 €	82 528 €
Amortissements & Provisions				
Immobilisations incorporelles	10 978 €	0 €	0 €	10978 €
Immobilisations corporelles	60 458 €	4 076 €	717 €	63 817 €
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	71436 €	4 076 €	717 €	74 795 €

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

	Etat des créances		
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	131 135 €	131 135 €	
Total	131 135 €	131 135 €	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	15 004 €
Autres créances	71 115 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Disponibilité	

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

Charges constatées d'avance :

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

Charges à répartir	Non applicable
--------------------	----------------

RP

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social – Actions ou parts sociales	Non applicable
---	----------------

	Provisions			
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds Dédiés	12 950 €		12 950 €	0 €
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	0 €		0 €	0 €
Total	12 950 €		12 950 €	0 €

	Etat des dettes			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	25 409 €	25 409 €		
Dettes financières diverses	12 000 €	12 000 €		
Fournisseurs	34 959 €	34 959 €		
Dettes fiscales & sociales	37 116 €	37 116 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 474 €	8 474 €		
Produits constatés d'avance	15 045 €	15 045 €		
Total	133 003 €	133 003 €		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	319 €
Emprunts & dettes établissement divers	
Fournisseurs	10 329 €
Dettes fiscales & sociales	18 531 €
Autres dettes	8 474 €

P
H

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

5. DETAIL PRODUITS ET CHARGES**Produit à recevoir :**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Clients et comptes rattachés			15 004, 52€
		31/12/2006	31/12/2005
418 100	Clients factures à établir	15 004, 52	21 171, 85
Autres créances			71 155, 58€
		31/12/2006	31/12/2005
409 700	Fournisseurs, avoir à recevoir		
428 700	Pers. Produits à recevoir		
438 700	Org. Sociaux produits à recevoir		
441 000	Etat-Subvention à recevoir	48 995, 95	13 001, 50
468 700	Débit. créd. div. produits à recevoir	22 159, 63	48 099, 13
Total des produits à recevoir			86 160, 10 €

1. Charges constatées d'avance **8 887, 54 €**

		31/12/2006	31/12/2005
486 000	Charges constatées d'avance	8 887, 54	12 627, 22

Charges à payer :

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

2. Dettes**Emprunts et dettes auprès des établissements de Crédit** **319, 74€**

		31/12/2006	31/12/2005
518 600	Intérêts courus à payer	319, 74	194, 46

Désignation :

Exercice clos le 31/12/06

Dettes fournisseurs et comptes rattachés **10 329, 86€**

		31/12/2006	31/12/2005
408 100	Fournisseurs factures non parvenues	10 329, 86	6 240, 34

Dettes fiscales et sociales **18 531, 85 €**

		31/12/2006	31/12/2005
428 200	Provisions Congés à payer	8 597, 85	6 304, 80
448 600	Etat charges à payer	5 686, 00	4 040, 00
438 600	Org. soc. charges sur congés payés	4 248, 00	3 090, 00

Autres dettes **8 474, 75 €**

		31/12/2006	31/12/2005
468 600	Débit. créd. div. charges à payer	7 725, 51	4 628, 13
468 610	Divers autres charges à payer	749, 24	1 990, 06

Total Dettes	37 656, 20 €
---------------------	---------------------

Produits constatés d'avance **15 045, 58 €**

		31/12/2006	31/12/2005
487 000	Produits constatés d'avance	15 045, 58	18 777, 18

Total des produits constatés d'avance	15 045, 58 €
--	---------------------

rp