

Compte de résultat

HANDICAP EMPLOI 01

Etats de synthèse au 31/12/2009

du 01/01/09	au 31/12/09	12 mois	100,00	1 039 569,27	Production vendue	
			0,90	9 362,09	Reprises et Transferts de charge	
			8,01	8,01	Autres produits	
			100,90	1 048 939,37	Produits d'exploitation	
			27,35	284 337,31	Autres achats non stockés et charges ext	
			4,70	48 826,52	Impôts et taxes	
			49,78	517 475,84	Salaires et Traitements	
			21,13	219 696,66	Charges sociales	
			2,01	20 866,25	Amortissements et provisions	
			0,14	1 465,89	Autres charges	
			105,11	1 092 668,47	Charges d'exploitation	
			-4,21	-43 729,10	RESULTAT D'EXPLOITATION	
			0,27	2 809,65	Produits financiers	
			15,16	15,16	Charges financières	
			0,27	2 794,49	RESULTAT financier	
			-3,94	-40 934,61	RESULTAT COURANT	
			1,06	11 000,86	Produits exceptionnels	
			0,10	1 005,10	Charges exceptionnelles	
			0,96	9 995,76	RESULTAT exceptionnel	
			-2,98	-30 938,85	EXCEDENT OU DEFICIT	
			4 475,69	4 475,69	Total des produits	
			0,39	35 414,54	Total des charges	
du 01/01/08	au 31/12/08	12 mois	100,00	1 153 590,29	Production vendue	
			1,75	10 845,68	Reprises et Transferts de charge	
			0,05	0,05	Autres produits	
			101,75	1 173 798,11	Produits d'exploitation	
			26,31	303 545,58	Autres achats non stockés et charges ext	
			4,77	55 015,86	Impôts et taxes	
			49,26	568 270,46	Salaires et Traitements	
			20,60	237 626,76	Charges sociales	
			1,99	22 989,00	Amortissements et provisions	
			0,14	6,65	Autres charges	
			102,94	1 187 454,31	Charges d'exploitation	
			-1,18	-13 656,20	RESULTAT D'EXPLOITATION	
			0,71	8 150,00	Produits financiers	
			7,50	7,50	Charges financières	
			0,71	8 142,50	RESULTAT financier	
			-0,48	-5 519,70	RESULTAT COURANT	
			1,51	17 372,19	Produits exceptionnels	
			0,64	7 382,80	Charges exceptionnelles	
			0,87	9 989,39	RESULTAT exceptionnel	
			-2,98	-30 938,85	EXCEDENT OU DEFICIT	
			4 475,69	4 475,69	Total des produits	
			0,39	35 414,54	Total des charges	
du 01/01/09	au 31/12/09	12 mois	100,00	1 114 021,02	Production vendue	
			1,75	10 845,68	Reprises et Transferts de charge	
			7,96	7,96	Autres produits	
			101,75	1 124 858,74	Produits d'exploitation	
			26,31	19 208,27	Autres achats non stockés et charges ext	
			4,77	6 189,34	Impôts et taxes	
			49,26	50 794,62	Salaires et Traitements	
			20,60	17 930,10	Charges sociales	
			1,99	2 122,75	Amortissements et provisions	
			0,14	1 459,24	Autres charges	
			102,94	94 785,84	Charges d'exploitation	
			-1,18	-30 072,90	RESULTAT D'EXPLOITATION	
			0,71	8 340,35	Produits financiers	
			7,66	7,66	Charges financières	
			0,71	8 348,01	RESULTAT financier	
			-0,48	-35 420,91	RESULTAT COURANT	
			1,51	6 371,33	Produits exceptionnels	
			0,64	6 377,70	Charges exceptionnelles	
			0,87	9 989,39	RESULTAT exceptionnel	
			-2,98	-30 938,85	EXCEDENT OU DEFICIT	
			4 475,69	4 475,69	Total des produits	
			0,39	35 414,54	Total des charges	
du 01/01/08	au 31/12/08	12 mois	100,00	1 114 021,02	Production vendue	
			1,75	10 845,68	Reprises et Transferts de charge	
			7,96	7,96	Autres produits	
			101,75	1 124 858,74	Produits d'exploitation	
			26,31	19 208,27	Autres achats non stockés et charges ext	
			4,77	6 189,34	Impôts et taxes	
			49,26	50 794,62	Salaires et Traitements	
			20,60	17 930,10	Charges sociales	
			1,99	2 122,75	Amortissements et provisions	
			0,14	1 459,24	Autres charges	
			102,94	94 785,84	Charges d'exploitation	
			-1,18	-30 072,90	RESULTAT D'EXPLOITATION	
			0,71	8 340,35	Produits financiers	
			7,66	7,66	Charges financières	
			0,71	8 348,01	RESULTAT financier	
			-0,48	-35 420,91	RESULTAT COURANT	
			1,51	6 371,33	Produits exceptionnels	
			0,64	6 377,70	Charges exceptionnelles	
			0,87	9 989,39	RESULTAT exceptionnel	
			-2,98	-30 938,85	EXCEDENT OU DEFICIT	
			4 475,69	4 475,69	Total des produits	
			0,39	35 414,54	Total des charges	

Bilan actif

HANDICAP EMPLOI 01

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Amortissements	Dépréciations	Brut	
Net au	31/12/09	31/12/09	31/12/08	
	4 886,36	12 713,90	17 600,26	ACTIF
	23 521,45	109 492,79	133 014,24	Immobilisations incorporelles
	4 402,76	0,02	4 402,76	Concessions, brevets et droits assimilés
	312,00	312,00	312,00	Immobilisations corporelles
	4 197,50	4 197,50	4 197,50	Autres immobilisations corporelles
	32 917,31	122 206,69	155 124,00	Immobilisations financières
	312,00	312,00	312,00	Autres immobilisations financières
	32 917,31	122 206,69	155 124,00	ACTIF IMMOBILISE
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Stocks
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Créances
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Autres créances
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Divers
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Autres mobilières de placement
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Disponibilités
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	Charges constatées d'avance
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	ACTIF CIRCULANT
	160 730,97	160 730,97	160 730,97	COMPTES DE REGULARISATION
405 772,66	340 060,67	122 206,69	462 267,36	TOTAL DE L'ACTIF

Bilan passif

HANDICAP BNF.01.01

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Autres réserves	195 494,41	167 504,95
Report à nouveau		23 513,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	-30 938,85	4 475,69
Subventions d'investissement	5 744,76	15 997,62
FONDS PROPRES	170 300,32	211 492,03
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	8 195,00	9 251,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 195,00	9 251,00
FONDS DEBILES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	11 607,04	4 148,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 873,30	47 863,16
Dettes fiscales et sociales	117 085,01	131 952,49
Produits constatés d'avance		939,00
DETTES	161 565,35	185 029,63
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	340 060,67	405 772,66

Nom de l'entreprise	ASS HANDICAP EMPLOI 01
Activité exercée	Action sociale sans hébergement n.c.a.
Adresse	5 ter avenue des sports 01000 BOURG EN BRESSE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

1	Règles et méthodes comptables
2	Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3	Notes sur le bilan actif
4	Notes sur le bilan passif
5	Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	340 060	Résultat: Perte	30 938
----------------------------------	---------	-----------------	--------

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

1 Règles et méthodes 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 ;

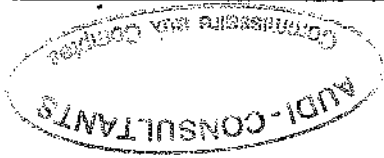
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Autres éléments significatifs :

A. Le principe de répartition des charges entre les différents budgets est le suivant :

Affectation directe :

- Des salaires bruts de l'action PDITH.
- Des déplacements et dépenses propres aux actions PDITH, SEPH et VACATIONS MEDICALES.
- Des frais et charges de personnels de l'action SEPH.



Les autres charges de structures sont réparties entre les différentes actions selon une clé de répartition définie au prorata des subventions allouées, à savoir :

CLÉ :

CAP EMPLOI : 78,19 %
 E.I.P. : 8,90 %
 C.T.P.F. : 3,12 %
 COORDINATION : 9,79 %

L'action PDTH a pris fin au 31 juin 2009.

B. Détail des principales charges exceptionnelles :

Amendes et pénalités : 205 €
 Divers : 800. €

C. Détail des principaux produits exceptionnels :

Divers : 748 €
 Quote-part subvention sur résultat : 10 253 €

D. Autres informations :

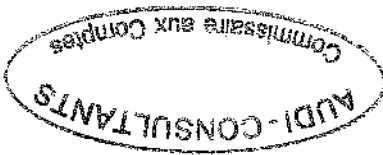
En application de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif :

Liste de trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés :

Nom	Fonction
OLIVIA BERTHOD	Directrice de l'association
SANDRINE RUY	Directrice Adjointe de l'association
PIERRE GILLET	Chargé de Mission

Rémunération globales allouées à ces personnes :

Salaires : 124 234 €
 Avantage en nature : 8 592 €



3 ACTIF IMMOBILISE :

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice		A l'ouverture		Augmentation		Diminution		A la clôture	
	Valuers brutes								
	Immobilisations incorporelles	11 541	6 058						17 600
	Immobilisations corporelles	130 056	2 957						133 014
	Immobilisations financières	4 397							4 509
	Total	145 995	9 016						155 124
	Amortissements & provisions :								
	Immobilisations incorporelles	11 541	1 172						12 713
	Immobilisations corporelles	89 799	19 693						109 492
	Immobilisations financières								
	Total	101 340	20 866						122 206
	Créances présentées par des effets de commerce								Non applicable

4 ETAT DES CREANCES :

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 509		4 509
Actif circulant & charges d'avance	173 218	173 218	
TOTAL	177 727	173 218	4 509



5
 ETAT DES DETTES :

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
	Etablissement de crédit				
	Dettes financières diverses	11 607	11 607		
	Fournisseurs	32 873	32 873		
	Dettes fiscales & sociales	117 085	117 085		
	Dettes sur immobilisations				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	161 565	161 565		



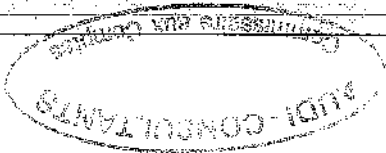
5 **Détail des produits et des charges**

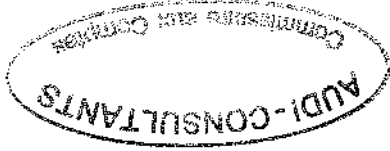
Produits à recevoir :		Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	
		31/12/09	31/12/08
468701	Sub. cap emploi a rec.	71 092,00	66 190,00
468710	Sub.pdt/h/agefiph a rec.	9 434,19	51 675,00
468726	Sub. fph/agefiph a rec.		14 300,00
468740	Sub.msa a rec.		2 300,00
468753	Sub. s.e.p.h.a rec.		1 196,00
468754	Subv. vacances médicales a rec.	3 312,00	49 050,00
468755	Sub. sameth/agefiph a rec.	3 750,00	13 458,99
468756	Sub. e.l.i.p. cons general a rec.	11 388,53	11 500,00
468757	Sub.coord. m.d.e. a rec.	30 382,00	2 040,90
468758	Sub.seph/hand. a rec.	3 000,00	
468759	Sub.coord.etal a rec.	4 312,50	
468790	Aide a recevoir	2 066,67	
Autres créances		138 737,89	211 710,89
Total des produits à recevoir		138 737,89	211 710,89

Charges constatées d'avance :		Total des charges constatées d'avance	
		31/12/09	31/12/08
486064	Fournitures en stock	1 530,00	1 080,96
486135	Loyer mobilier c.a.	907,45	1 885,04
486156	Maintenance c.a.	738,00	1 688,77
486160	Assurances c.a.	1 714,05	
486181	Documentation c.a.	356,00	
486185	Frais colloques d'avance		4 604,60
486230	Publicité c.a.	461,66	472,42
486262	Telephone c.a.		851,98
486280	Cotisations c.a.	380,00	2 760,00
486470	Ch.restaurant en stock	6 400,00	
Total des charges constatées d'avance		12 487,16	13 343,77

Charges à payer :		Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	
		31/12/09	31/12/08
518600	Banques interets courus		126,48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		126,48	126,48

408618	Frais s.e.p.h. f.n.p.	150,00	329,00
408621	Affranchissement f.n.p.	454,83	540,13
408622	Honoraires f.n.p.	11 416,80	11 775,70
408623	Cadeaux salaires f.n.p.		770,97
408631	Vacations médicales f.n.p.	5 704,00	





Total des produits constatés d'avance		939,00
487758	Visites médicales p.c.a.	939,00
Produits constatés d'avance :		31/12/08
Total des charges à payer		90 824,15
Dettes fiscales et sociales		73 098,52
428200	Dettes provisionnées c.p.	32 682,92
428641	Prime annuelle à payer	14 194,29
438200	Charges sociales s/c.p.	16 341,46
438600	Charges sociales s/prime	7 097,15
438633	Formation continue a.p.	2 782,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 725,63
Total des charges à payer		69 475,75
Produits constatés d'avance :		31/12/09
Total des produits constatés d'avance		939,00

EURO

Exercice clos le 31/12/09

Désignation: ASS HANDICAP EMPLOI 01

Annexe

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MICHEL BORNARD
CHRISTIAN ZURCHER

ASSOCIATION HANDICAP EMPLOI

5 TER AVENUE DES SPORTS
01000 - BOURG EN BRESSE

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

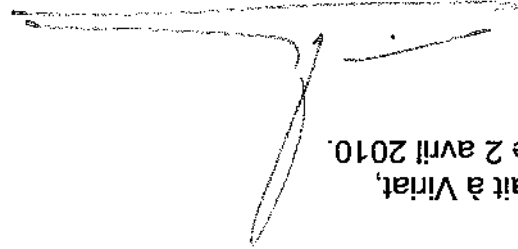
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux sociétaires,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à Viriat,
Le 2 avril 2010.



Christian ZURCHER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

AMOUNT BONSTANTS

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MICHEL BORNARD
CHRISTIAN ZURCHER

ASSOCIATION HANDICAP EMPLOI

5 TER AVENUE DES SPORTS
01000 - BOURG EN BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux sociétaires,

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de « L'ASSOCIATION HANDICAP EMPLOI » tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et les 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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur l'application des principes comptables indiqués dans l'annexe, la réalité et l'évaluation des principaux actifs et l'exhaustivité des principaux passifs. En outre, nous sommes assurés que les objectifs fixés dans les conventions pour l'octroi des subventions figurant en compte de résultat étaient atteints. Ces travaux ont été faits sur la base des éléments disponibles à ce jour.

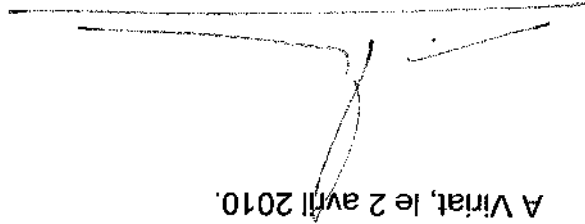
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations 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 mis à la disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Virat, le 2 avril 2010.



Christian ZURCHER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon