Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association A. D. E. O.

101, rue Dicquemare

76600 – LE HAVRE

Exercice s'étendant du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009

François MARETTE
Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried
76600 LE HAVRE

02 35 41 52 00
02 35 42 26 11
e mail : f.marette@sodetec.com

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
A. D. E. 0.
Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association A.D.E.O., 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 m'appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 autre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant :

Engagements :
- Présentation de l'indemnité de départ à la retraite à la clôture de l'exercice page 26.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre mon opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

LE HAVRE, le 3 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes

François MARETTE
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de ROUEN

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Association A. D. E. O.

101, rue Dicquemare

76600 – LE HAVRE

Exercice s'étendant du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009

François MARETTE
Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried
76600 LE HAVRE

02 35 41 52 00
02 35 42 26 11
e mail : f.marette@sodetec.com

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

A. D. E. O.

Exercice clos le 31 décembre 2009

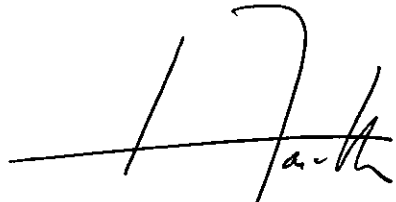
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

LE HAVRE, le 3 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes



François MARETTE
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de ROUEN

Association ADEO

BILAN ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ACTIF	Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009			01/01/2008 au 31/12/2008
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	97 721,45	78 880,91	18 840,54	7 956,01
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				853,20
Immobilisations Corporelles				
Terrains	13 893,83	6 860,32	7 033,51	8 422,89
Constructions	1 573 755,72	844 689,96	729 065,76	790 502,22
Installations techniques, matériels, ...	900,86	900,86		
Autres immobilisations corporelles	340 811,64	271 451,32	69 360,32	59 481,76
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	16 863,60		16 863,60	
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	874,03		874,03	874,03
TOTAL (I)	2 044 821,13	1 202 783,37	842 037,76	868 090,11
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 845,96		11 845,96	
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 174 682,93	61 382,20	1 113 300,73	732 648,56
Autres	98 223,09		98 223,09	47 746,39
Valeurs mobilières de placement	2 247 567,15		2 247 567,15	2 481 065,72
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	154 774,70		154 774,70	99 556,31
Charges constatées d'avance	28 544,90		28 544,90	24 443,62
TOTAL (III)	3 715 638,73	61 382,20	3 654 256,53	3 385 460,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 760 459,86	1 264 165,57	4 496 294,29	4 253 550,71

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

PASSIF	Du 01/01/2009 au 31/12/2009	Du 01/01/2008 au 31/12/2008
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	248 849,89	248 849,89
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles	42 241,04	42 241,04
Réserves statutaires ou contractuelles	1 398 010,12	1 354 038,38
Réserves réglementées		
Autres réserves	426 880,32	417 497,32
Report à nouveau	18 765,00	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	364 201,02	451 904,74
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise	666 540,93	421 186,93
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	155 137,44	173 294,31
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	3 320 625,76	3 109 012,61
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 278,71	
Provisions pour charges	100 111,15	139 885,33
TOTAL (III)	102 389,86	139 885,33
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	8 921,91	8 921,91
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	8 921,91	8 921,91
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	63 731,13	63 786,11
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 128,83	47 336,35
Dettes fiscales et sociales	889 102,74	840 697,26
Redevables créditeurs	25 952,70	25 911,21
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 466,27	5 069,84
Autres dettes	12 975,09	12 930,09
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	1 064 356,76	995 730,86
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 496 294,29	4 253 550,71

Association ADEO

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 Au 31/12/09	Du 01/01/08 Au 31/12/08	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
dont à l'exportation :				
Production vendue (biens et services)	5 160 310,94	4 874 027,13	286 283,81	5,87 %
dont à l'exportation :				
Montant net du chiffre d'affaires	**5 160 310,94**	**4 874 027,13**	**286 283,81**	**5,87 %**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	876 430,00	901 352,00	-24 922,00	-2,76 %
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	52 425,14	12 294,94	40 130,20	326,40 %
Autres produits	235 592,94	217 918,61	17 674,33	8,11 %
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**6 324 759,02**	**6 005 592,68**	**319 166,34**	**5,31 %**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-176,50	-54,51	-121,99	-223,79 %
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	544 340,83	525 471,09	18 869,74	3,59 %
Impôts, taxes et versements assimilés	392 478,18	320 925,91	71 552,27	22,30 %
Salaires et traitements	3 827 977,40	3 631 741,33	196 236,07	5,40 %
Charges sociales	1 124 248,57	1 011 428,37	112 820,20	11,15 %
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	111 026,88	114 296,27	-3 269,39	-2,86 %
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	15 767,69	247,38	15 520,31	
Dotations aux provisions	14 401,85	13 405,35	996,50	7,43 %
Autres charges	47 795,68	26 319,65	21 476,03	81,60 %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**6 077 860,58**	**5 643 780,84**	**434 079,74**	**7,69 %**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**246 898,44**	**361 811,84**	**-114 913,40**	**-31,76 %**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE (SUITE)

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 Au 31/12/09	Du 01/01/08 Au 31/12/08	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)	1 606,15	2 963,94	-1 357,79	-45,81 %
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	46 422,73	57 244,73	-10 822,00	-18,90 %
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	48 028,88	60 208,67	-12 179,79	-20,23 %
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		1 968,00	-1 968,00	-100,00 %
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		1 968,00	-1 968,00	-100,00 %
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	48 028,88	58 240,67	-10 211,79	-17,53 %
RESULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-294 927,32	-420 052,51	125 125,19	-29,79 %
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	58 134,44	15 559,16	42 575,28	273,63 %
Sur opérations en capital	18 856,87	18 776,37	80,50	0,43 %
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		246 000,00	-246 000,00	-100,00 %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	76 991,31	280 335,53	-203 344,22	-72,54 %
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 717,61	248 483,30	-240 765,69	-96,89 %
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 717,61	248 483,30	-240 765,69	-96,89 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	69 273,70	31 852,23	37 421,47	117,48 %
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 449 779,21	6 246 136,88	103 642,33	1,63 %
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 085 578,19	5 894 232,14	191 346,05	3,25 %
Bénéfice ou Perte	364 201,02	451 904,74	-87 703,72	-19,41 %

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS *Engagements donnés* *Engagements reçus* *Engagements réciproques*	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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 comptes annuels au 31/12/2009 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Méthode de décomposition des immobilisations :

Par exception aux principes des règlements 2002-10 et 2004-6, la valeur d'acquisition des locaux de la rue Dicquemare n'a pas fait l'objet d'une décomposition par élément car les composants (ravalement, fenêtres, revêtements des sols, électricité,...) font l'objet d'un renouvellement régulier.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Association ADEO

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

SERVICES	Avec droit de reprise		Sans droit de reprise		Résultat 2009	
	Excédents	Déficit	Excédents	Déficit	Excédents	Déficit
TISF	136 334	0	0	0	136 334	
CAF	*13 258*				*13 258*	
RMI	*49 012*				*49 012*	
MSA					*0*	
FSL	*30 155*				*30 155*	
ASE / PMI	*43 760*				*43 760*	
Autres caisses	*149*				*149*	
AIDE A DOMICILE	8 677	3 645	0	0	8 677	3 645
CAF	*5 841*				*5 841*	
CPAM		*1 549*			*0*	*1 549*
MSA	*1 697*				*1 697*	
ASE / PMI	*1 139*				*1 139*	
Autres caisses		*2 096*			*0*	*2 096*
SAVS	6 945				6 945	
PERSONNES HANDICAPEES			26 321		26 321	
PERSONNES AGEES			30 943		30 943	
AIDE A LA PERSONNE			8 926		8 926	
EMPLOIS FAMILIAUX				4 468		4 468
ESPACE WASHINGTON			49 292		49 292	
MINI PLANETE			22 217		22 217	
MAISON PETITE ENFANCE			34 630		34 630	
RESULTAT ASSOCIATIF			48 029		48 029	
SOUS TOTAUX	151 956	3 645	220 358	4 468	372 314	8 113
TOTAUX	148 311		215 890		364 201	

Association ADEO

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	**73 200,00**	**6 398,00**	**717,00**	**78 881,00**
Terrains		5 471,00	1 389,00		6 860,00
Constructions	Sur sol propre	143 890,00	9 434,00	153 333,00	-9,00
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	628 673,00	65 237,00	2 543,00	691 367,00
Inst. techniques matériel et outil. industriels		901,00			901,00
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	21 229,00	2 747,00		23 976,00
	Mat. bureau et informatique, mob.	221 653,00	25 552,11		247 205,11
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 021 817,00	104 359,11	155 876,00	970 300,11
	TOTAL GENERAL	1 095 017,00	110 757,11	156 593,00	1 049 181,11

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Constr. Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	139 885,00	12 123,00	51 897,00	100 111,00
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer		2 279,00		2 279,00
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II	139 885,00	14 402,00	51 897,00	102 390,00
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	45 615,00	15 767,00		61 382,00
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	45 615,00	15 767,00		61 382,00
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	185 500,00	30 169,00	51 897,00	163 772,00
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		30 169,00		
	- financières				
	- exceptionnelles			51 897,00	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	874,03		874,03
ACT. CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 709,94	1 709,94	
	Autres créances clients	1 172 972,99	1 172 972,99	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	8 359,73	8 359,73	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104,34	104,34	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	89 759,02	89 759,02	
	Charges constatées d'avance	28 544,90	28 544,90	
	TOTAUX	1 302 324,95	1 301 450,92	874,03
Renvois (1) (2)	Montant des — Créances représentatives de titres prêtés			
	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 544,90
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	28 544,90

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 436,93
Autres créances	59 863,36
TOTAL	63 300,29

Association ADEO

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	421 186,93	407 933,00	162 579,00	666 540,93
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	248 849,89			248 849,89
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	1 813 776,74	72 119,74		1 885 896,48
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	451 904,74		451 904,74	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	173 294,31	700,00	18 856,87	155 137,44
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 109 012,61	480 752,74	633 340,61	2 956 424,74

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) (4)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		49 128,83	49 128,83		
Personnel & comptes rattachés		395 485,12	395 485,12		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		351 867,61	351 867,61		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	141 750,01	141 750,01		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		23 466,27	23 466,27		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		38 927,79	38 927,79		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 000 625,63	1 000 625,63		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés

COMPTES DE REGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 791,34
Dettes fiscales et sociales	544 563,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 466,27
Autres dettes	25 698,35
TOTAL DES CHARGES A PAYER	618 519,68

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Les IFC s'élèvent à : 361 059.30 €

Les IFC sont versés à une assurance à hauteur du surplus et provisionnés dans les comptes de l'association.

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération des organes d'administration:
Les administrateurs de l'association ne sont pas rémunérés. Ils sont remboursés des frais engagés pour le compte de l'association sur justificatifs.

Rémunération des organes de direction salariés:
Les dirigeants salariés sont rémunérés conformément à la convention collective. Ils sont remboursés de leurs frais sur justificatifs.

LES EFFECTIFS

L'effectif global est de 234.17 salariés au 31/21/2009; ce qui représente 171.64 équivalents temps-pleins.