



ASSOCIATION « A.D.C.H. »

13 Rue de la Tuilerie
70400 HERICOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2009

□ 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 à Responsabilité Limitée au capital de 361 200 euros
Siège Social au Capital de 300 000 € - 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. »

13 Rue de la Tuilerie
70400 HERICOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009, 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 les membres du 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 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 pour l'arrêté des comptes et leur présentation d'ensemble.

.../...

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous attirons cependant votre attention sur la note « Evènements importants » de l'annexe, relatif à la continuité d'exploitation.

Sous cette observation, 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/ JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

C'est dans un contexte caractérisé par une difficulté certaine à appréhender l'évolution de la situation financière de la structure, que les comptes ont été arrêtés.

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, notamment pour ce qui concerne :

La note « Evènements importants » de l'annexe qui expose, comme indiqué dans la première partie du présent rapport, les mesures permettant d'envisager la perspective de continuité d'exploitation. Dans le cadre de notre appréciation des méthodes comptables suivies par votre Association, nous avons obtenu de la direction le détail des mesures envisagées.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

Fait à EXINCOURT,
Le 31 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes
SARL EXCO CAP AUDIT

Philippe POURCELOT
Commissaire aux Comptes Associé

A.D.C.H.	Bilan actif	N° Siret	95049635600011
13, rue de la Tuilerie		NAF (APE)	804C
70400 HERICOURT	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/09
		au	31/12/09
		Tenue de compte :	EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	10 214,60	10 214,60		128,20
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	10 214,60	10 214,60		128,20
<i>Concessions et droits similaires ..</i>	20500000	10 214,60	10 214,60	10 214,60
<i>Amort. Concessions et droits ...</i>	28050000	10 214,60	-10 214,60	-10 086,40
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	69 123,53	66 647,67	2 475,86	4 451,42
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	2 537,15	2 362,98	174,17	332,50
<i>Instal.Tech.Mat.Outil.Indus.</i>	21500000	2 537,15	2 537,15	2 537,15
<i>Amort. Installations techniques</i>	28150000	2 362,98	-2 362,98	-2 204,65
Autres immob. corporelles	66 586,38	64 284,69	2 301,69	4 118,92
<i>Installations générales</i>	21810000	13 078,58	13 078,58	13 078,58
<i>Matériel de bureau & informatique</i>	21830000	18 864,56	18 864,56	18 864,56
<i>Mobilier</i>	21840000	34 643,24	34 643,24	34 643,24
<i>Amort. Installations générales</i>	28181000	13 010,62	-13 010,62	-12 959,57
<i>Amort. Matériel de bureau & info.</i>	28183000	16 630,86	-16 630,86	-15 092,32
<i>Amort. Mobilier</i>	28184000	34 643,21	-34 643,21	-34 415,57
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL II	79 338,13	76 862,27	2 475,86	4 579,62
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	102 284,63	1 724,82	100 559,81	68 315,25
Clients et comptes rattachés	42 203,09	1 724,82	40 478,27	20 776,93

A.D.C.H.	Bilan actif	N° Siret	95049635600011
13, rue de la Tuilerie		NAF (APE)	804C
70400 HERICOURT	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/09
		au	31/12/09
		Tenue de compte :	EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
<i>Clients</i> 41100000	30 395,58		30 395,58	13 885,71
<i>Clients douteux ou litigieux</i> 41600000	1 724,82		1 724,82	16,92
<i>Clients - Prod. non facturés</i> 41800000	10 082,69		10 082,69	6 874,30
<i>Prov. Comptes de clients</i> 49100000		1 724,82	-1 724,82	
<i>Autres créances</i>	60 081,54		60 081,54	47 538,32
<i>Etat - Subventions à recevoir</i> 44100000	37 140,00		37 140,00	31 080,39
<i>Autres comptes débiteurs/créditeurs</i> 46700000	209,15		209,15	592,85
<i>Produits à recevoir</i> 46870000	22 732,39		22 732,39	15 865,08
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	318,39		318,39	339,54
Valeurs mobilières de placement	295,23		295,23	295,23
<i>Bons du trésor et de caisse CT</i> 50700000	295,23		295,23	295,23
Disponibilités	23,16		23,16	44,31
<i>Caisse</i> 53100000	23,16		23,16	44,31
Charges constatées d'avance	16 132,36		16 132,36	10 589,73
Charges constatées d'avance	16 132,36		16 132,36	10 589,73
<i>Charges constatées d'avance</i> 48600000	16 132,36		16 132,36	10 589,73
TOTAL III	118 735,38	1 724,82	117 010,56	79 244,52
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	198 073,51	78 587,09	119 486,42	83 824,14

D
p

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 01/01/09

au 31/12/09

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 3

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311208
Capital social ou individuel		83 705,11	83 705,11
Capital social ou individuel		83 705,11	83 705,11
Fond Associatif et Réserves	10000000	76 892,11	76 892,11
Subv.AffectésBienRenouv.	10260000	6 813,00	6 813,00
Primes d'émission, de fusion			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves		-119 981,71	-119 981,71
Réserve légale			
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		-119 981,71	-119 981,71
Autres réserves	10680000	-119 981,71	-119 981,71
Report à nouveau		-17 516,17	
Report à nouveau		-17 516,17	
Report à nouveau (débitur)	11900000	-17 516,17	
Résultat de l'exercice		32 582,42	-17 516,17
Résultat de l'exercice		32 582,42	-17 516,17
Subventions d'investissement		20 507,52	20 507,52
Subventions d'investissement		20 507,52	20 507,52
Subv.Invest.Insc.AuCpteRésult.	13900000	20 507,52	20 507,52
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		-702,83	-33 285,25
Produits émissions titres particip.			
Produits émissions titres particip			
Avances conditionnées			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts obligataires convertibles			

A.D.C.H.
13, rue de la Tuilerie
70400 HERICOURT

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 95049635600011
NAF (APE) 804C
N° Identifiant
Période du 01/01/09
au 31/12/09
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 4

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311208
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		18 183,44	11 478,35
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		18 183,44	11 478,35
Banque populaire	51210000	15 152,11	10 645,27
Crédit Coopératif	51220000	2 827,20	505,22
IntérêtsCoursAPayer	51860000	204,13	327,86
Emprunts et dettes financ. divers		3 000,00	6 000,00
Emprunts et dettes financ. divers		3 000,00	6 000,00
AutresDettes	16870000	3 000,00	6 000,00
Avanc. & acptes reçus/com en cours			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés		28 219,30	29 083,47
Dettes fourniss. & cptes rattachés		28 219,30	29 083,47
Fournisseurs	40100000	21 390,14	22 254,31
Fournisseurs	40810000	6 829,16	6 829,16
Dettes fiscales et sociales		55 349,35	43 385,96
Dettes fiscales et sociales		55 349,35	43 385,96
Dettes prov. congés payés	42820000	6 703,74	6 235,59
Autres charges à payer	42860000		669,11
URSSAF	43100000	10 767,00	8 946,00
Caisse de retraite	43730000	7 612,67	5 442,00
Assédict	43740000	6 879,41	1 402,00
RetPatFonctDétaché	43780000	2 715,03	3 588,58
Charges sur congés à payer	43820000	3 411,00	3 098,68
Etat - Autres charges à payer	44860000	17 260,50	14 004,00
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
Autres dettes		6 153,06	10 033,80
Autres dettes		6 153,06	10 033,80
Charges à payer	46860000	6 153,06	7 259,09
AutresChargesAReverser	46861000		2 774,71
Produits constatés d'avance		9 284,10	17 127,81
Produits constatés d'avance		9 284,10	17 127,81
Produits constatés d'avance	48700000	9 284,10	17 127,81
TOTAL (IV)		120 189,25	117 109,39
Ecart de conversion passif (V)			
Ecart de conversion passif			

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	01/01/09
		au	31/12/09
		Tenue de compte :	EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 5

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311208
TOTAL GENERAL (I à V)			119 486,42	83 824,14

R

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 01/01/09

au 31/12/09

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 1

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
CHARGES D'EXPLOITATION			
Coût d'achat des marchandises			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
Consommation exercice /tiers		117 618,20	130 926,69
Achats matières premières			
Achats autres approvisionnements			
Variation de stocks Mat./approv.			
Autres achats et charges externes			
Carburant	60618000	117 618,20	130 926,69
Fournitures Entretien, petit équip.	60630000	4 545,87	4 197,61
FournitureChantier	60631000	1 086,18	982,00
EntretienVéhicule	60635000	655,60	1 449,43
Fournitures administratives	60640000	1 810,24	1 348,17
Sous-traitance générale	61100000	1 708,54	2 351,42
LocationVéhicule	61300000	23 143,60	36 879,42
LocationVéhiculeFonction	61311000	5 058,18	5 045,28
LocationImmobilière	61320000	5 145,60	5 145,60
LocationPhotocopieur	61350000	8 603,90	8 503,13
Location Matériel Informatique	61360000	10 840,52	10 840,52
MaintenanceTéléphone	61560000	2 990,24	1 265,92
MaintenanceBureautique	61561000	456,58	445,33
AssuranceVéhicule	61600000	12 546,54	12 316,43
AssuranceResponsabilitéCivile	61610000	1 996,94	2 270,50
DocumentationGénérale	61810000	2 783,36	3 156,23
Abonnement	61811000	497,94	160,65
FraisColloqueetSéminaire	61850000	1 681,17	1 465,14
Personnel extérieur	62100000	25,00	205,00
Honoraires	62260000	400,00	
Fraisd'ActesetdeContentieux	62270000	8 491,60	8 491,60
AnnoncesetInsertions	62310000	186,17	5,00
Déplacements, missions du Personnel	62500000	1 484,00	1 334,74
DéplacementsetMissionsDirection	62510000	4 308,83	6 169,76
DéplacementsStagiaires	62513000	669,48	388,39
DéplacementpourFormation	62520000	570,67	24,00
DéplacementSortieStagiaire	62530000	1 508,00	1 726,87
Réceptions	62570000	1 559,30	1 465,00
Frais postaux et télécom.	62600000	2 482,66	3 126,55
TELEPHONE	62610000	1 941,08	2 061,00
NUMERIS	62620000	2 662,02	2 672,94
ORANGE	62640000	222,48	609,88
Services bancaires et assimilés	62700000	3 772,12	3 310,73
Impôts, taxes et vers. assimilés		1 783,79	1 512,45
Impôts, taxes et vers/ assimilés		23 195,94	20 814,65
TaxeSurLesSalaires	63110000	12 263,00	14 004,00
PartEmployeurForm.Prof.Cont;	63130000	5 637,26	6 289,05
Autres impôts et taxes	63380000	5 091,41	
Autres organ. (autres impôts ...)	63700000	204,27	521,60
Charges du personnel		299 017,74	315 729,92
Salaires et traitements		218 884,56	233 509,48
Salair brut CDD	64110200	35 094,54	52 450,66

A.D.C.H.

Compte de résultat

13, rue de la Tuilerie

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

N° Siret 95049635600011
 NAF (APE) 804C
 N° Identifiant
 Période du 01/01/09
 au 31/12/09
 Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 2

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
<i>Salaire brut CDI</i>	64110300	130 089,13	139 117,99
<i>Salaire brut autre</i>	64110400	39 647,56	37 655,77
<i>Congés payés</i>	64120000	468,15	-3 450,56
<i>Primes et gratifications</i>	64130000	6 252,86	
<i>ChèqueDéjeuner</i>	64140000	4 974,55	5 401,55
<i>FraisChèqueDéjeuner</i>	64141000	310,93	287,23
<i>AvantageEnNature</i>	64142000	2 046,84	2 046,84
Charges sociales		80 133,18	82 220,44
<i>Cotisations URSSAF</i>	64510000	48 216,09	51 230,20
<i>Cotisation AGRR</i>	64530000	12 473,71	13 869,46
<i>CotisationRetFonctDétaché</i>	64531000	8 430,55	8 375,60
<i>Cotisations ASSEDIC</i>	64540000	8 992,21	9 512,53
<i>ChargesPatCongésPayés</i>	64550000	312,32	-1 664,35
<i>MédecineduTravail</i>	64750000	868,30	897,00
<i>FormationduPersonnel</i>	64800000	840,00	
Dotations aux amortis. & provisions		3 828,58	3 995,63
Amort. sur immobilisations		2 103,76	3 995,63
<i>Dot/amort. immob. incoporelles</i>	68111000	128,20	75,12
<i>Dot/amort. immob. corporelles</i>	68112000	1 975,56	3 920,51
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant		1 724,82	
<i>Dot/prov. actifs circulants</i>	68170000	1 724,82	
Amort. pour risque et charges			
Autres charges		40,00	18,37
Autres charges		40,00	18,37
<i>Charges de gestion courante</i>	65800000	40,00	18,37
TOTAL I		443 700,46	471 485,26
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes-parts résultats/op comm.			
CHARGES FINANCIERES (III)		1 417,24	2 380,90
Dot. aux amort. & aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		1 417,24	2 380,90
<i>IntérêtsBanc&SurOpéationFinancière</i>	66160000	1 417,24	2 380,90
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		2 536,92	2 615,71
Sur opérations de gestion		2 536,92	2 502,03
<i>Charges excep. /opération gestion</i>	67100000		0,90
<i>Charges /exercices antérieurs</i>	67200000		
Sur opérations en capital		2 536,92	2 501,13
<i>VNC éléments d'actif cédés</i>	67500000		113,68
Dotations aux amort. & provis.			113,68
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			
Partic. salariés Expansion			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			
Impôts sur les bénéfices			

A.D.C.H.	Compte de résultat	N° Siret	95049635600011
13, rue de la Tuilerie		NAF (APE)	804C
70400 HERICOURT		N° Identifiant	
		Période du	01/01/09
	Document fin d'exercice	au	31/12/09
		Tenue de compte :	EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 3

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
Solde créditeur			32 582,42	
Bénéfice			32 582,42	
TOTAL GENERAL (CHARGES)			480 237,04	476 481,87

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	01/01/09
		au	31/12/09
		Tenue de compte :	EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 4

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)		253 937,01	274 351,40
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)		253 937,01	274 351,40
<i>Photocopieur</i>	70601000	577,17	1 549,32
<i>Divers</i>	70602000	229,13	248,43
<i>PrestationPOLE EMPLOI</i>	70610000	21 553,09	18 125,28
<i>PrestationAGEFIPH</i>	70613000	97 790,58	88 975,59
<i>AccompContratAidé</i>	70615000	3 848,87	3 810,76
<i>PrestationsCRFC</i>	70616000	105 702,36	133 014,68
<i>AutresFormation</i>	70619000	23 711,31	27 855,10
<i>Prod.Serv.Exploit.Inter.Person</i>	70810000	524,50	772,24
Autres produits d'exploitation (B)		226 270,03	184 454,30
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		218 635,14	171 427,73
<i>Subventions d'exploitation</i>	74000000	20 000,00	
<i>SubvDélégationServicePublic</i>	74100000	71 000,00	71 103,00
<i>SubvPLIE</i>	74110000	26 992,00	16 360,00
<i>SubvPDI</i>	74120000	28 517,50	8 060,00
<i>SubvPréventionDélinquance</i>	74200000	16 000,00	18 571,00
<i>SubvCRFC</i>	74400000	46 425,64	33 333,73
<i>ASIDDASS</i>	74410000		24 000,00
<i>Subv FSE</i>	74420000	9 700,00	
Reprise /prov. & transferts charge		5 413,12	11 112,36
<i>Transferts de charges exploitation</i>	79100000	2 925,23	3 323,73
<i>RbstJSS</i>	79110000	-50,26	50,26
<i>INDEMNITE COMPLEMENTAIRE</i>	79111000	491,31	5 691,53
<i>TransfertChargeAvantageNature</i>	79120000	2 046,84	2 046,84
Autres produits		2 221,77	1 914,21
<i>AdhésionADCH</i>	75850000	466,77	609,21
<i>ParticipationStagiaire</i>	75880000	1 755,00	1 305,00
TOTAL (A+B)		480 207,04	458 805,70
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
<i>Quotes parts résultat/op. comm.</i>			
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)			
<i>Sur opérations de gestion</i>		30,00	160,00
<i>Produits except. /opé. gestion</i>	77100000	30,00	160,00

A.D.C.H.

Compte de résultat

13, rue de la Tuilerie

70400 HERICOURT

Document fin d'exercice

N° Siret 95049635600011

NAF (APE) 804C

N° Identifiant

Période du 01/01/09

au 31/12/09

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page : 5

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
<i>Produits /exo antérieurs</i>	77200000	30,00	
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf.de charges			
Solde débiteur			17 516,17
Perte			17 516,17
TOTAL GENERAL (PRODUITS)		480 237,04	476 481,87

Vp

Annexe

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

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 01/01/09 au 31/12/09

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	119 486 €	Résultat : bénéfice	32 582 €
----------------------------------	-----------	----------------------------	----------

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

P

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

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 2009** 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 2009 de la participation de personnes bénévoles.

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	

B

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs**Evènements importants :**

Le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2009 est bénéficiaire , ce qui permet de ramener les fonds propres proche de zéro.

La continuité de l'exploitation reste toujours précaire.

Les mesures prises sur 2008 ont été poursuivies en 2009 :

- optimisation de l'organisation des cycles de formation(moins de recours à la sous-traitance)
- réduction de la masse salariale, par la mise en place de temps partiels

Mise en place d'un Dispositif Local d'Accompagnement (DLA) en 2010 accompagné de la perspective d'un prêt de restructuration de la trésorerie.

Mise à disposition :

L'Association bénéficie du matériel mis à disposition par la Mairie d'Héricourt. Pour l'exercice 2009, le matériel est le suivant :

- Ordinateurs
- Système Robotel, bureau, montage et formation

Droit au D.I.F. (Droit Individuel à la Formation) au 31/12/2009 :

Pour l'ensemble du personnel : **725 heures**

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

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à **8 440, 00 €** ;

l'estimation a été calculée selon les paramètres suivants :

- âge de départ : 65 ans
- 50 % des intéressés partent volontairement, 50 % partent à la demande de l'employeur
- taux d'actualisation brut : 4,5%
- revalorisation annuelle des salaires : 2 %
- turn-over moyen
- taux des charges sociales : 40 %
- table de mortalité : INSEE 2009

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

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	10 214 €	0 €	0 €	10 214 €
Immobilisations corporelles	69 124 €	0 €	0 €	69 124 €
Immobilisations financières				
Total	79 338 €	0 €	0 €	79 338 €
Amortissements & Provisions				
Immobilisations incorporelles	10 086 €	128 €	0 €	10 214 €
Immobilisations corporelles	64 672 €	1 975 €	0 €	66 647 €
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
Total	74 758 €	2 103 €	0 €	76 861 €

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	118 416 €	118 416 €	
Total	118 416 €	118 416 €	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	10 082 €
Autres créances	59 872 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Disponibilité	

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

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
--------------------	----------------

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	0 €		0 €	0 €
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	0 €		0 €	0 €
Total	0 €		0 €	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	18 183 €	18 183 €		
Dettes financières diverses	3 000 €	3 000 €		
Fournisseurs	28 219 €	28 219 €		
Dettes fiscales & sociales	55 349 €	55 349 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 153 €	6 153 €		
Produits constatés d'avance	9 284 €	9 284 €		
Total	120 189 €	120 189 €		

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

V
P

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	204 €
Emprunts & dettes établissement divers	
Fournisseurs	6 829 €
Dettes fiscales & sociales	27 375 €
Autres dettes	6 153 €

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			10 082, 69 €
		31/12/2009	31/12/2008
418 100 Clients factures à établir		10 082, 69	6 874, 30
Autres créances			59 872, 39 €
		31/12/2009	31/12/2008
409 800 Fournisseurs, avoir à recevoir			
428 700 Pers. Produits à recevoir			
438 700 Org. Sociaux produits à recevoir			
441 000 Etat-Subvention à recevoir		37 140, 00	31 080, 39
468 700 Débit. créd. div. produits à recevoir		22 732, 39	15 865, 08

Total des produits à recevoir	70 164, 23 €
--------------------------------------	---------------------

1. Charges constatées d'avance			16 132, 36 €
---------------------------------------	--	--	---------------------

		31/12/2009	31/12/2008
486 000 Charges constatées d'avance		16 132, 36	10 589, 73

Charges à payer :

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

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

2. Dettes

Emprunts et dettes auprès des établissements de Crédit 204, 13 €

		31/12/2009	31/12/2008
518 600	Intérêts courus à payer	204, 13	327, 86

Dettes fournisseurs et comptes rattachés 6 829, 16€

		31/12/2009	31/12/2008
408 100	Fournisseurs factures non parvenues	6 829, 16	6 829, 16

Dettes fiscales et sociales 27 375, 24 €

		31/12/2009	31/12/2008
428 200	Provisions Congés à payer	6 703, 74	6 235, 59
448 600	Etat charges à payer	17 260, 50	14 004, 00
438 200	Org. soc. charges sur congés payés	3 411, 00	3 098, 68
428 600	Autres charges à payer	0, 00	669, 11

Autres dettes 6 153, 06 €

		31/12/2009	31/12/2008
468 600	Débit. créd. div. charges à payer	6 153, 06	7 259, 09
468 610	Divers autres charges à payer	0, 00	2 774, 71

Total Dettes	40 561, 59 €
---------------------	---------------------

Produits constatés d'avance 9 284, 10 €

		31/12/2009	31/12/2008
487 000	Produits constatés d'avance	9 284, 10	17 127, 81

Total des produits constatés d'avance	9 284, 10 €
--	--------------------