Rapport général du Commissaire aux Comptes

Grant Thornton

ARASEA
Association loi 1901
Siège Social :
Cité de l'Agriculture
13, avenue des Droits de l'Homme
45921 Orléans – France

Exercice clos le 31 décembre 2006

Grant Thornton
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Parisienne et membre de la Compagnie
régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
12, rue du Docteur Herpin
BP 2625
37026 Tours Cedex 1 - France

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Association **ARASEA**

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, 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 l'association **ARASEA**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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 significatives 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 cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

- dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment la comptabilisation des opérations de trésorerie réalisées au cours de l'exercice, et les opérations relatives aux subventions reçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Tours, le 19 septembre 2007

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

William Rapaud
Associé

ARASEA CENTRE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

juin-06

ACTIF	EXERCICE 2006			EXERCICE 2005
	BRUT	amort. & prov.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'Etablissement				
Immobilisations incorporelles.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel et mobilier de service	2 971	2 144	827	1 561
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres ou participations financières				
Prêts				
PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 971**	**2 144**	**827**	**1 561**
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES DE FONCTIONNEMENT				
CREANCES DIVERSES	212 195		212 195	164 945
PRODUITS A RECEVOIR				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	39 580		39 580	6 973
CHARGES CONSTATEES d'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**251 775**	**-**	**251 775**	**171 918**
TOTAL ACTIF	**254 746**	**2 144**	**252 602**	**173 479**

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
	NET	NET
FONDS ASSOCIATIF	3 456	3 456
RESERVES	4 311	
RESULTAT en instance d'affectation	6 417	4 313
SUBVENTIONS d'investissements		
CAPITAUX PROPRES	14 184	7 769
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES		
DETTES DE FONCTIONNEMENT		
fournisseurs & comptes rattachés		
personnels & comptes rattachés		
dettes fiscales & sociales	10 483	7 894
Situation TVA		
DETTES DIVERSES		
PRODUITS CONSTATES d'AVANCE		
CHARGES A PAYER	227 934	157 816
TOTAL DES DETTES	238 417	165 710
TOTAL PASSIF	**252 602**	**173 479**

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
12 rue du Docteur Herpin - BP 2625 - 37026 Tours Cedex 1
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

Compte de résultat

ARASEA

Rapport financier

(présentation en euros)

Compte de résultat au 31 décembre 2006

Cpte	Charges	Ex 2006 €	Ex 2005 €
60	Consommations		619
61	Services Extérieurs	187 799	271 812
62	Autres services Extérieurs	19 300	8 765
63	Impôts, taxes	1 927	174
64	Charges du personnel	42 021	50 152
	Sous total charges	**251 047**	**331 522**
Excédent Brut d'Exploitation		**-4 603**	**-8 075**
65	Charges de gestion cour.		45
68	Dot. Aux amort.& prov	734	734
Résultat d'Exploitation		**5 271**	**-7 234**
66	Charges financières		
68	Dot. Amort. & prov. Financ.		
Résultat Courant		**5 271**	**-7 234**
67	Charges exceptionnelles	5 085	
68	Dot. Amort. Prov. Ch. Ex.		
Résultat exceptionnel		**0**	**0**
69	Impôts sur les sociétés		
Résultat net		**6 417**	**4 313**

Cpte	Produits	Ex 2006 €	Ex 2005 €
741	PIDIL	207 436	281 695
741	Conseil Général 41	100	
708	Produits activités annexes	1 104	695
741	Subvention de fonctionnement	37 804	35 057
741	Animation PIDIL + OGAF		6 000
	Sous total produits	**246 444**	**323 447**
Déficit Brut d'Exploitation			
756	Cotisations et contributions	9 001	1 620
758	Produits gestion courant		
791	Transfert de charges et rep. Provis.	1 607	
Résultat d'Exploitation			
760	Produits financiers		
786	Rep. amort. & prov. Financ.		
Résultat Courant			
777	Produits exceptionnels	6 231	2 248
797	Transfert de charges except.		9 299
Résultat exceptionnel		**1 146**	**11 547**

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
12 rue du Docteur Herpin - BP 2625 - 37026 Tours Cedex 1
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

Annexe

ARASEA

Annexe des comptes annuels
Exercice du 1er janvier 2006 au
31 décembre 2006

1 – Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

2- Autres informations

Néant.

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
12 rue du Docteur Herpin - BP 2625 - 37026 Tours Cedex 1
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

3 – Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

	EXERCICE 2006			
	Valeur brute début ex	Acquisition	Diminution	Valeur brute fin ex
Matériel et mobilier bureau	2.971	0	0	2.971
	2.971	0	0	2.971

	EXERCICE 2006			
	Amortissement début ex	Augmentation Dotations de l'exercice	Diminution Amortissement	Amortissement fin ex
Matériel et mobilier bureau	1.410	734	0	2.144
	1.410	734		2.144

Etat des créances

	Montant brut	à 1 an au plus
Créances	212.195	212.195
TOTAL	212.195	212.195

Toutes les créances correspondent à des produits à recevoir relatifs aux subventions PIDIL.

4 – Notes sur le bilan passif

Etat des dettes

	Montant brut	à 1 an au plus	+ 1 an - 5 ans	à + de 5 ans
Dettes de fonctionnement	238.417	238.417	0	0
Produits perçus d'avance	0	0	0	0
TOTAL	238.417	238.417	0	0

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
12 rue du Docteur Herpin - BP 2625 - 37026 Tours Cedex 1
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C

5 - Engagements hors bilan

Engagements donnés

- avals et cautions	néant
- effets escomptés non échus	néant
- crédit bail mobilier	néant
- crédit bail immobilier	néant
- autres engagements	néant
Dettes garanties par des sûretés réelles	néant

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 242 032 €
12 rue du Docteur Herpin - BP 2625 - 37026 Tours Cedex 1
RCS PARIS B 632 013 843
TVA Intracommunautaire FR 01 632 013 843 - NAF 741 C