



Commissaires aux comptes associés

☎ 02 38 66 91 91 - 8, RUE CLAUDE LEWY - 45073 ORLÉANS CEDEX 2 - FAX. 02 38 66 27 81

E-mail : cac@orex-france.com - Site web : www.orex-france.com

ARDEQAF

2032, Rue du Général de Gaulle

45160 OLIVET

Rapports

du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2006



Commissaires aux comptes associés

☎ 02 38 66 91 91 - 8, RUE CLAUDE LEWY - 45073 ORLÉANS CEDEX 2 - FAX. 02 38 66 27 81

E-mail : cac@orex-france.com - Site web : www.orex-france.com

ARDEQAF

2032, Rue du Général de Gaulle

45160 OLIVET

Rapport Général

du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2006



Commissaires aux comptes associés
☎ 02 38 66 91 91 - 8, RUE CLAUDE LEWY - 45073 ORLÉANS CEDEX 2 - FAX. 02 38 66 27 81
E-mail : cac@orex-france.com - Site web : www.orex-france.com

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 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 DECEMBRE 2006**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION ARDEQAF, 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 votre 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 de nos 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 les éléments suivants :

➤ Note de l'annexe « Faits majeurs de l'exercice » :

La création de l'association ARDEQAF est issue de la dévolution de l'association CREAM concernant l'activité de l'ERTS. Dans le cadre de cette opération, nous nous sommes assurés de la correcte reprise des valeurs actives et passives dans la comptabilité de l'ARDEQAF.

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.

3 - Vérifications et informations spécifiques

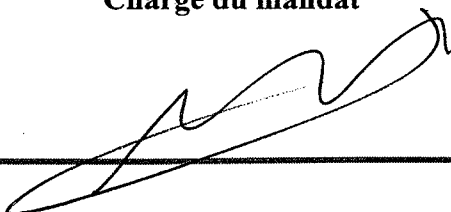
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A ORLEANS, le 16 Mai 2007

OREX AUDIT
*Société de Commissaires aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
d'ORLEANS*

Patrice BILLAULT
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat



OREX AUDIT

ETABLISSEMENT :

ERTS**ARDEQAF**

ACTIF	BRUT	Amort. Prov.	NET	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS	2 972 672,93	1 552 322,33	1 420 350,60	
201000 Frais d'établissement	13 180,41	4 393,37	8 787,04	
211500 Terrains	16 948,14		16 948,14	
213110 Bâtiments sur sol propre	1 662 594,46	684 415,10	978 179,36	
213510 Agencements et install.	659 884,90	407 225,22	252 659,68	
215400 Matériel mobilier et outillage	141 449,79	111 265,68	30 184,11	
218200 Matériel roulant	65 631,80	34 368,70	31 263,10	
218300 Matériel et mobilier bureau	205 814,48	154 118,24	51 696,24	
218400 Matériel informatique	202 537,74	156 536,02	46 001,72	
231300 Immo en cours construction	4 631,21		4 631,21	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	6 545,04		6 545,04	
271100 Parts sociales	1 737,92			
275100 Dépôts et cautionnements	4 807,12			
ACTIF CIRCULANT				
COMPTES DE LIAISON				
401000 FOURNISSEURS DEBITEURS	990,29		990,29	
410000 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	394 044,92		394 044,92	
PERSONNEL ET CPTES RATTACH. AUTRES ORGANISMES				
CREANCES DIVERSES	334 695,98		334 695,98	
467200 Autres débiteurs divers	13 762,41			
468700 Autres produits à recevoir	320 933,57			
DISPONIBILITES	1 899 129,15		1 899 129,15	
508100 Valeurs mobilières				
511700 Divers banque	62,75			
512100 Société générale	1 890 258,61			
512200 BFCC				
512700 Société générale association	6 799,56			
514100 CCP				
514200 CCP Directeurs	203,43			
530100 Caisse	1 343,58			
580000 Virements de fonds				
512400 Banque Hervet	461,22			
COMPTES DE REGULARISATION	6 325,96		6 325,96	
471100 Comptes att. à régulariser				
486100 Charges constatées d'avance	6 325,96			
TOTAL	5 613 413,98	1 552 322,33	4 062 081,94	

ETABLISSEMENT :

ERTS**ARDEQAF**

PASSIF			N-1
CAPITAUX PROPRES		2 360 734,06	
102100 Dotations ss droit reprise	798 518,85		
102300 Subventions	34 209,56		
106800 Autres réserves.	33 436,26		
106820 Réserve affectée investisst	271 191,47		
110100 Report à nouveau excédent.	117 071,20		
106850 Réserve de trésorerie	220 934,96		
106860 Réserve de compensation	177 369,44		
120000 Résultat exercice	592 794,62		
131800 Subventions d'équipement	116 913,30		
139810 Subvention inscrite au résultat	-28 059,19		
148600 Diff / réal. éléments d'actifs	26 353,59		
PROVISIONS		306 513,30	
151800 Autres provisions / risques			
153100 Prov p/charges exception.	256 513,30		
157000 Prov pour travaux	50 000,00		
DETTES		1 394 834,58	
COMPTES DE LIAISON			
EMPRUNTS ET DETTES ETABL. DE CREDIT	394 551,88		
164870 Autres emprunts	394 482,69		
168890 Intérêts courus/cpte	69,19		
Soldes créditeurs de banque			
FOURNISSEURS ET CPTES RATT.	112 527,33		
401000 Fournisseurs	86 531,98		
404000 Fournisseurs immo	861,57		
408000 Factures non parvenues	25 133,78		
CLIENTS CREDITEURS	4 688,46		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	387 390,27		
42 Personnel et comptes rattach.	146 930,10		
43 S.S. et autres organismes sociaux	191 853,95		
44 Etat et autres collecti. publiqu.	48 606,22		
AUTRES DETTES	74 311,44		
467100 Crédoiteurs divers	72 333,44		
467120 Indemnités journalières	1 978,00		
468600 Autres charges à payer			
COMPTES DE REGULARISATION	421 365,20		
471100 Compte d'attente à régulariser			
487100 Produits constatés d'avance	421 365,20		
TOTAL		4 062 081,94	

ETABLISSEMENT :

ERTS FORMATION/ARDEQAF**ANNEE 2006****COMPTE DE RESULTAT**

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	%	Réalisé N - 1
				Alloué Réalisé	
	DEPENSES				
60	Achats	96 601,00	115 678,00	19,75	
61	Services Extérieurs	122 806,00	142 769,01	16,26	
62	Autres Services Extérieurs	505 857,00	551 125,50	8,95	
63	Impôts,Taxes et Vers. assimilés	241 141,00	199 486,71	-17,27	
64	Frais de Personnel	2 436 395,00	2 623 088,99	7,66	
65	Autres Charges Gest. courante	20 000,00	20 672,68	3,36	
66	Charges Financières	13 392,00	15 085,30	12,64	
67	Charges Exceptionnelles		61 601,51		
68	Dotations aux Amortissements	166 322,00	214 876,75	29,19	
	TOTAL CLASSE 6	3 602 514,00	3 944 384,45	9,49	
	RECETTES				
70	Produits	824 851,00	1 325 318,34	60,67	
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	1 850 500,00	1 896 598,48	2,49	
75	Autres pdts de gest. courante	927 163,00	1 002 518,20	8,13	
76	Produits financiers		20 370,13		
77	Produits exceptionnels		237 571,83		
78	Reprises sur amort. et provis.		54 802,09		
	TOTAL CLASSE 7	3 602 514,00	4 537 179,07	25,94	

ETABLISSEMENT :

ERTS FORMATION/ARDEQAF

COMPTE DE RESULTAT

	BUDGET	2006	%	Réalisé
	Alloué	Réalisé	Réalisé/ Alloué	N-1
TOTAL DES CHARGES.....	3 602 514,00	3 944 384,45	9,49	
TOTAL DES PRODUITS.....	3 602 514,00	4 537 179,07	25,94	
RESULTAT - EXCEDENT - DEFICIT		592 794,62		

ETABLISSEMENT :

ERTS FORMATIONS
 NON SUBVENTIONNEES

ANNEE 2006

COMPTE DE RESULTAT

En euros

En euros					
N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	%	Réalisé N° 1
				Alloué Réalisé	
	DEPENSES				
60	Achats	29 051,00	37 157,83	27,91	
61	Services Extérieurs	36 846,00	52 634,38	42,85	
62	Autres Services Extérieurs	360 316,00	359 141,16	-0,33	
63	Impôts,Taxes et Vers. assimilés	83 819,00	72 759,63	-13,19	
64	Frais de Personnel	905 431,00	1 035 409,63	14,36	
65	Autres Charges Gest. courante	5 000,00	6 470,37	29,41	
66	Charges Financières	4 018,00	4 558,64	13,46	
67	Charges Exceptionnelles		60 145,23		
68	Dotations aux Amortissements	47 956,00	63 144,86	31,67	
	TOTAL CLASSE 6	1 472 437,00	1 691 421,73	14,87	
	RECETTES				
70	Produits	816 338,00	1 302 739,25	59,58	
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	106 000,00	152 098,48	43,49	
75	Autres pdts de gest. courante	550 099,00	562 920,74	2,33	
76	Produits financiers		6 111,04		
77	Produits exceptionnels		3 432,55		
78	Reprises sur amort. et provis.		16 440,63		
	TOTAL CLASSE 7	1 472 437,00	2 043 742,69	38,80	

ETABLISSEMENT :

**ERTS FORMATIONS
NON SUBVENTIONNEES
COMPTE DE RESULTAT****ANNEE 2006**

	BUDGET	2006	%	Réalisé
	Alloué	Réalisé	Réalisé/ Alloué	N-1
TOTAL DES CHARGES.....	1 472 437,00	1 691 421,73	14,87	
TOTAL DES PRODUITS.....	1 472 437,00	2 043 742,69	38,80	
RESULTAT - EXCEDENT - DEFICIT		352 320,96		

ETABLISSEMENT :
FORMATIONS SUBVENTIONNEES

ERTS FORMATION

ANNEE 2006

COMPTE DE RESULTAT

En euros

En euros					
N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	%	Réalisé N - 1
				Alloué Réalisé	
	DEPENSES				
60	Achats	67 550,00	78 337,88	15,97	
61	Services Extérieurs	85 960,00	90 134,63	4,86	
62	Autres Services Extérieurs	145 541,00	179 338,28	23,22	
63	Impôts,Taxes et Vers. assimilés	157 322,00	126 727,08	-19,45	
64	Frais de Personnel	1 530 964,00	1 587 679,36	3,70	
65	Autres Charges Gest. courante	15 000,00	14 202,31	-5,32	
66	Charges Financières	9 374,00	10 526,66	12,30	
67	Charges Exceptionnelles		1 456,28		
68	Dotations aux Amortissements	118 366,00	147 338,52	24,48	
	TOTAL CLASSE 6	2 130 077,00	2 235 741,00	4,96	
	RECETTES				
70	Produits	8 513,00	22 579,09	165,23	
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	1 744 500,00	1 744 500,00		
75	Autres pdts de gest. courante	377 064,00	416 108,16	10,35	
76	Produits financiers		14 259,09		
77	Produits exceptionnels		234 139,28		
78	Reprises sur amort. et provis.		38 361,46		
	TOTAL CLASSE 7	2 130 077,00	2 469 947,08	15,96	

ETABLISSEMENT :

ERTS FORMATION

ANNEE 2006

COMPTE DE RESULTAT

	BUDGET	2006	%	Réalisé
	Alloué	Réalisé	Réalisé/ Alloué	N-1
TOTAL DES CHARGES.....	2 130 077,00	2 235 741,00	4,96	
TOTAL DES PRODUITS.....	2 130 077,00	2 469 947,08	15,96	
RESULTAT				
- EXCEDENT		234 206,08		
- DEFICIT				

ETABLISSEMENT :

ARDEQAF

ANNEE 2006

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	%	Réalisé N - 1
				Alloué Réalisé	
	DEPENSES				
60	Achats		182,29		
61	Services Extérieurs				
62	Autres Services Extérieurs		12 646,06		
63	Impôts,Taxes et Vers. assimilés				
64	Frais de Personnel				
65	Autres Charges Gest. courante				
66	Charges Financières				
67	Charges Exceptionnelles				
68	Dotations aux Amortissements		4 393,37		
	TOTAL CLASSE 6		17 221,72		
	RECETTES				
70	Produits				
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation				
75	Autres pdts de gest. courante		23 489,30		
76	Produits financiers				
77	Produits exceptionnels				
78	Reprises sur amort. et provis.				
	TOTAL CLASSE 7		23 489,30		

ETABLISSEMENT :

ARDEQAF

ANNEE 2006

COMPTE DE RESULTAT

	BUDGET	2006	%	Réalisé
	Alloué	Réalisé	Réalisé/ Alloué	N-1
TOTAL DES CHARGES.....		17 221,72		
TOTAL DES PRODUITS.....		23 489,30		
RESULTAT - EXCEDENT - DEFICIT		6 267,58		



EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers : elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'Association ARDEQAF. Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

NOTE : PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'Association sont établis selon les normes comptables définies par le plan comptable général élaboré par le conseil national de la comptabilité et approuvé par l'arrêté ministériel du 27 avril 1982 et par référence à l'instruction comptable applicable aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par des organismes privés à but non lucratif.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

La méthode du prorata temporis est appliquée pour l'amortissement des immobilisations, les biens sont amortis dès leur date de mise en service. Les acquisitions réalisées en 2006 ont donc été amorties dès cette année .

NOTE : COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

L'association ARDEQAF a arrêté cette année son premier exercice, il n'y a donc pas de référence N-1.

NOTE : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Inscription dans les comptes de résultats au compte de produits exceptionnels d'une subvention de la Région de 226 130 euros concernant les comptes de 2005.

L'association ARDEQAF a été créée en 2006 afin de reprendre la gestion de l'ERTS qui était gérée auparavant par l'association CREAM. Cette reprise de l'activité s'est traduite par une dévolution de l'ensemble de l'actif et du passif de l'ERTS dans les comptes du CREAM à l'ARDEQAF.

NOTE : ENGAGEMENT RECUS PAR L'ASSOCIATION

Néant

NOTE : REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, il est précisé qu'au cours de l'exercice 2006, les rémunérations versées aux trois cadres dirigeants et salariés les mieux rémunérés se sont élevées à **152 677 euros**.

NOTE : ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	25 ans
Agencements et installations	5 à 10 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Matériel roulant	5 ans
Mobilier de bureau	5 à 15 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans

NOTE : ACTIF CIRCULANT

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Un emprunt de 609 796 euros contracté auprès de la Société Générale est garanti par une promesse d'affectation Hypothécaire sur un encours de 315 787.27 euros au 31 décembre 2006.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Une provision pour retraite a été constituée à hauteur de 2% de la masse salariale. Cette provision s'élève à 227 351.39 euros au 31 décembre 2006.

DROITS INDIVIDUELS DE FORMATION

Dans le cadre du droit individuel de formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1940 heures au 31/12/2006, la valeur correspondante est estimée à 54 155 euros.

PRODUITS A RECEVOIR**281 610.01€****Dont :**

Loyer APAJH.....	5489.61€
Formation Préqualification.....	
Diverses facturation de formations vae	8 113.6 €
Diverses Subventions DEAVS.....	14 344 €
Subvention VAE.....	5 300 €
Frais de garde et ass mat.....	125 797.35 €
Formations continues.....	32 160.36 €
Formations aide à domicile.....	5 570.5 €
Formations amp.....	2 096 €
Solde subvention région.....	55 799.20 €
Refacturation prestations.....	26 874.39 €
Cotisations adhérents.....	65 €

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES.....

25 133.78€

Maintenance	85.88 €
Honoraires CAC.....	5 501.6 €
Telecom/edf/gaz.....	3 120.12 €
Prestations de services	812.63 €
Frais garde.....	709.59 €
Affranchissements.....	2 263.02€
Prestations services.....	2 544.92 €
Remboursement frais inscription boursiers	9 504 €
Formation.....	592.02 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**6 325.96 €**

Médial maint gecidoc	330.42 €
Canon loc et maintenance	2 327.67 €
Satas.....	790.81 €
Telecom.....	84.91 €
Abonnements.....	389.17 €
Intérêts emprunt	2 133.88 €
Maintenance téléphone.....	269.1€

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**421 365.20 €**

Prestation AMP et Frais d'Inscription (ERTS)	421 365.20 €
--	--------------

DETTES FISCALES ET SOCIALES

387 390.27 €

dont :

Personnel	146 930.10 €
Organismes sociaux.....	191 853.95 €
Etat et collectivités publiques.....	48 606.22 €

Charges exceptionnelles.....61 601.51 €

Perte sur convention région/ Aide domicile	46 409.62
Salaire négatif perdu	739.39
Cotisations aforts 2005	1 324.00
Factures clients perdues ou passées en double	13 128.50

Produits exceptionnels.....237 571.83 €

Produits sur exercice antérieur	230 694.30
Dont 226 130 subvention exceptionnelle région	
Cession véhicule	2 201
Reprise subvention au résultat	4 676.53

Comptes annuels au 31/12/2006

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute reprise creai	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exrecice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement		13180,41			13180,41
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)	0	13180,41	0	0	13180,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		16948,14			16948,14
Constructions/Agencements	1662594,46				1662594,46
Installations générales, aménagements divers	657094,93	2789,97			659884,9
Matériel et outillage	131498,77	9951,02			141449,79
Matériel de transport	64960,42	10701	10029,62		65631,8
Matériel et mobilier de bureau	201596,43	4218,05			205814,48
Matériel informatique	186869,81	15667,93			202537,74
Autres					0
Immobilisations corporelles en cours	1521,61	3109,6			4631,21
Avances et acomptes					0
TOTAL (II)	2906136,43	63385,71	10029,62	0	2959492,52
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	1737,92				1737,92
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	4307,12	500			4807,12
TOTAL (III)	6045,04	500	0		6545,04
TOTAL (I+II+III)	2912181,47	77066,12	10029,62	0	2979217,97

Comptes annuels au 31/12/2006

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute reprise creai	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement		4393,37			4393,37
Autres immobilisations incorporelles					0
TOTAL (I)	0	4393,37			4393,37
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions/Agencements	622388,27	62026,83			684415,10
Install générales, aménagements divers	350696,97	56528,25			407225,22
Matériel et outillage	103892,22	7373,46			111265,68
Matériel de transport	31723,78	12674,54	10029,62		34368,70
Matériel et mobilier de bureau	147325,78	6792,46			154118,24
Matériel informatique	129184,98	27351,04			156536,02
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL (II)	1385212,00	172746,58	10029,62	0	1547928,96
TOTAL (I+II+III)	1385212,00	177139,95	10029,62	0	1552322,33

Comptes annuels au 31/12/2006

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant reprise creai	Affectation des résultats	Mouvements postes	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice	
FONDS PROPRES							
Fonds associatifs avec droit de reprise							
Fonds associatifs sans droit de reprise	798518,85					798518,85	
RESERVES							
Statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementaire :							
-investissement	271191,47					271191,47	
-compensation	177369,44					177369,44	
-trésorerie	220934,96					220934,96	
Autres réserves	67645,82					67645,82	
REPORT A NOUVEAU							
Report à nouveau excédentaire	102592,45	30067,19	-15588,44			117071,2	
Report à nouveau déficitaire						0	
Lié aux résultats antérieurs						0	
RESULTAT COMPTABLE	30067,17	523403,89				553471,06	
PROVISIONS REGLEMENTEES							
Réserves de trésorerie						0	
Subventions d'investissements	77942,2		15588,44		4676,53	88854,11	
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	24153,59			2200		26353,59	
Autres provisions réglementées							
TOTAL (I)	1770415,95	553471,08	0	2200	4676,53	2321410,50	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour risques						0	
Provisions pour départ à la retraite	228359,39		47800	35156	54802,09	256513,3	
Provisions pour charges						0	
Provisions pour grosses réparations	50000					50000	
Provisions pour ARTT						0	
Autres provisions risques et charges							
TOTAL (II)	228359,39	0,00		35156,00	0,00	306513,30	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION							
Sur immobilisations :							
-incorporelles							
-corporelles							
-financières							
Sur stocks et en cours							
Sur comptes clients							
Autres provisions pour dépréciation						0	
TOTAL (III)				0		0	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2048775,34	553471,08		37356,00	4676,53	2627923,80	
Dont dotations et reprises :							
-d'exploitation				37356	4676,53		
-financière							
-exceptionnelle							

ASSOCIATION ARDEQAF

Comptes annuels au 31/12/2006

TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	6545,04	500	6045,04
Comptes clients et comptes rattachés	394044,92	394044,92	
Autres créances	296362,71	296362,71	
Charges constatées d'avance	6325,96	6325,96	
TOTAL	703278,63	697233,59	6045,04
(1) Montant :			
-Prêts accordés en cours d'exercice			
-Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE	
		1 an au plus	à plus de 1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0
	394551,88	65292,55	329259,33
Emprunts et dettes financières divers	69,19	69,19	
Fournisseurs et comptes rattachés	111665,76	111665,76	
Dettes fiscales et sociales	387390,27	387390,27	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	861,57	23284,64	-22423,07
Autres dettes	78999,9	78999,9	
Produits constatés d'avance	421365,2	421365,2	
TOTAL	1394903,77	1088067,51	306836,26
(1)			
Emprunts souscrits en cours d'exercice	11000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67435,9		



Commissaires aux comptes associés

☎ 02 38 66 91 91 - 8, RUE CLAUDE LEWY - 45073 ORLÉANS CEDEX 2 - FAX. 02 38 66 27 81

E-mail : cac@orex-france.com - Site web : www.orex-france.com

ARDEQAF

2032, Rue du Général de Gaulle
45160 OLIVET

Rapport Spécial

du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2006



Commissaires aux comptes associés
☎ 02 38 66 91 91 - 8, RUE CLAUDE LEWY - 45073 ORLÉANS CEDEX 2 - FAX. 02 38 66 27 81
E-mail : cac@orex-france.com - Site web : www.orex-france.com

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2006

Mesdames,

Messieurs,

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 conclue et visée à l'article L.612-5 du code de commerce.

A ORLEANS, le 16 Mai 2007

OREX AUDIT
Société de Commissaires aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
d'ORLÉANS

Patrice BILLAULT
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat