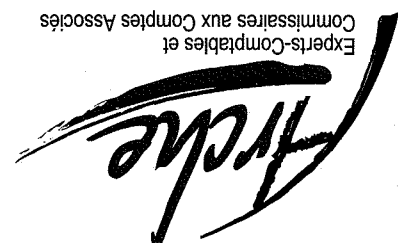


ARDEQAF
2032, Rue du Général de Gaulle
45160 OLIVET
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2009



7, rue Michel Royer - 45100 Orléans
Tél. : 02 38 66 91 91 - Fax : 02 38 66 27 81
Courriel : cac@arche-audit.fr

ARDEQAF
2032, Rue du Général de Gaulle
45160 OLIVET
Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 Décembre 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 2009**, 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 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 et 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 l'association à la fin de cet exercice.

Patrice BILLAUD
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat

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

A ORLÉANS, le 12 mai 2010

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'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.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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.

➤ Dans le cadre de nos appréciations des principes comptables mis en œuvre indiqués dans l'annexe, nous avons examiné les modalités de comptabilisation des produits concernant la formation des AMP et qui ont fait l'objet d'une nouvelle règle de répartition à compter de cet exercice.

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 :

2 - Justification de nos appréciations

ACTIF	BRUT	Amort. Prov.	NET	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS	3 417 879,05	1 850 622,60	1 567 256,45	1 409 145,98
201000 Frais d'établissement	13 180,41	13 180,41		
211500 Terrains	16 948,14		16 948,14	16 948,14
213110 Bâtiments sur sol propre	1 684 899,40	736 637,43	948 261,97	876 228,76
213510 Agencements et install.	1 023 002,85	604 826,55	418 176,30	374 526,00
215400 Matériel mobilier et outillage	138 760,88	113 626,39	25 134,49	31 243,58
218200 Matériel roulant	91 900,69	66 746,69	25 154,00	20 983,68
218300 Matériel et mobilier bureau	233 074,35	177 412,75	55 661,60	56 432,57
218400 Matériel informatique	172 417,53	138 192,38	34 225,15	32 783,25
231300 Immo en cours construction	43 694,80		43 694,80	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	6 545,04		6 545,04	6 649,49
271100 Parts sociales	2 237,92			1 737,92
275100 Dépôts et cautionnements	4 307,12			4 911,57
ACTIF CIRCULANT				
COMPTES DE LIAISON				
401000 FOURNISSEURS DEBITEURS				
410000 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	479 746,88		479 746,88	320 297,38
PERSONNEL ET CPTES RATTACH.				
CREANCES DIVERSES	307 356,27		307 356,27	388 370,39
467200 Autres débiteurs divers	56 155,50			24 834,59
468700 Autres produits à recevoir	251 200,77			363 535,80
DISPONIBILITES	2 344 120,91		2 344 120,91	1 970 945,03
508100 Valeurs mobilières	400 000,00			400 000,00
511700 Divers banque	107,00			56,00
612100 Société générale	1 909 667,99			1 533 098,26
612200 BFC				
612700 Société générale association	32 607,72			36 851,86
614100 CCP				
614200 CCP Directeurs	180,93			188,93
630100 Caisse	1 557,27			749,98
580000 Virements de fonds				
512400 Banque Hervey				
COMPTES DE REGULARISATION	9 792,89		9 792,89	9 493,46
471100 Comptes att. à régulariser				
486100 Charges constatées d'avance	9 792,89			9 493,46
TOTAL	6 565 441,04	1 850 622,60	4 714 818,44	4 104 901,73

ETABLISSEMENT :

PASSIF				N-1
CAPITAUX PROPRES	102100 Dotations ss droit reprise 102300 Subventions 106800 Autres réserves. 106820 Réserve affectée investiss 110100 Report à nouveau excédent. 106850 Réserve de compensation 106860 Réserve de compensation 120000 Résultat exercice 131800 Subventions d'équipement 139810 Subvention inscrite au résultat 148600 Diff / réal. éléments d'actifs	798 518,85 34 209,56 690 903,17 637 857,91 220 934,96 177 369,44 84 341,17 204 550,30 -38 632,87 26 353,59	2 752 064,93	2 752 064,93
PROVISIONS	151800 Autres provisions / risques 153100 Prov p/charges exception. 157000 Prov pour travaux	798 518,85 34 209,56 690 903,17 637 857,91 220 934,96 177 369,44 84 341,17 204 550,30 -38 632,87 26 353,59	291 019,27	223 368,19
DETTES	157000 Prov pour travaux 153100 Prov p/charges exception. 151800 Autres provisions / risques	798 518,85 34 209,56 690 903,17 637 857,91 220 934,96 177 369,44 84 341,17 204 550,30 -38 632,87 26 353,59	1 239 519,96	1 129 468,61
COMPTES DE LIAISON				
EMPRUNTS ET DETTES ETABL.	164870 Autres emprunts 168890 Intérêts courus/cpte Soldes créditeurs de banque	206 693,37 206 488,81 13,18 191,38		266 424,02
DE CREDIT				
Fournisseurs et cptes ratt.	401000 Fournisseurs 404000 Fournisseurs immo 408000 Factures non parvenues	240 936,23 223 008,16 7 402,62 10 525,45		155 976,96
CLIENTS CREDITEURS		19 312,00		
DETtes FISCALES ET SOCIALES	42 Personnel et comptes rattach. 43 S.S. et autres organismes sociaux 44 Etat et autres collect. publiqu.	439 348,25 216 944,38 82 135,80		399 443,96
AUTRES DETTES	467100 Créditeurs divers 467120 Indemnités journalières 468600 Autres charges à payer	84 243,78 81 677,83 2 565,95		30 398,09
COMPTES DE REGULARISATION	471100 Compte d'attente à régulariser 487100 Produits constatés d'avance	248 986,33 248 986,33		277 225,58
TOTAL			4 714 818,44	4 104 901,73

ETABLISSEMENT :

ERTS FORMATION/ARDEQAF

ANNEE 2009

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Alloué Réalisé	Réalisé N - 1
60	Achats	114 402,00	139 462,75	21,91	130 264,20
61	Services Extérieurs	127 898,00	143 526,84	12,22	146 772,72
62	Autres Services Extérieurs	405 584,00	473 100,97	16,65	492 772,96
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	303 187,00	292 488,73	-3,53	281 786,98
64	Frais de Personnel	3 109 718,00	3 159 030,67	1,59	3 085 705,17
65	Autres Charges Gest. courante	11,82	11,82		6 136,39
66	Charges Financières	15 605,00	5 882,96	-62,30	15 086,60
67	Charges Exceptionnelles		33 846,24		14 999,04
68	Dotations aux Amortissements	204 865,00	242 354,71	18,30	217 955,23
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés		2 786,77		931,48
TOTAL CLASSE 6		4 281 259,00	4 492 492,46	4,93	4 392 410,77
RECETTES					
70	Produits	1 787 566,00	1 774 315,45	-0,74	1 460 246,53
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	1 949 040,00	2 134 326,83	9,51	2 026 951,11
75	Autres pds de gest. courante	544 653,00	925 472,17	69,92	920 230,53
76	Produits financiers		8 949,80		45 418,55
77	Produits exceptionnels		11 951,46		19 363,00
78	Reprises sur amort. et provis.		2 172,92		4 542,22
TOTAL CLASSE 7		4 281 259,00	4 857 188,63	13,45	4 476 751,94

ETABLISSEMENT : ERTS FORMATION/ARDEQAF

COMPTE DE RESULTAT

BUDGET		Réalise	Réalise/ Alloué	%	Réalise N-1
		4 281 259,00	4 492 492,46	4,93	4 392 410,77
		4 281 259,00	4 857 188,63	13,45	4 476 751,94
RESULTAT					84 341,17
- EXCEDENT					
- DEFICIT					

ANNEE 2009

ARDEQAF

ETABLISSEMENT :

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Alloué	Réalisé	N - 1
60	Achats	2 000,00	1 127,01	-43,65	145,68	290,00
61	Services Extérieurs		200,00			11 559,80
62	Autres Services Extérieurs	4 760,00	4 894,61	2,83		1 391,07
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	1 200,00	2 216,32	84,69		12 414,82
64	Frais de Personnel	20 540,00	20 181,15	-1,75		4 393,67
65	Autres Charges Gest. courante					
66	Charges Financières					
67	Charges Exceptionnelles					
68	Dotations aux Amortissements					
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés					
TOTAL CLASSE 6		28 500,00	28 619,09	0,42	30 195,04	
RECETTES						
70	Produits		74,90		89,88	
71	Production stockée					
72	Production immobilisée					
74	Subventions d'exploitation					
75	Autres pds de gest. courante	28 500,00	28 860,00	1,26	27 385,00	
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels					
78	Reprises sur amort. et provis.					
TOTAL CLASSE 7		28 500,00	28 934,90	1,53	27 474,88	

ANNEE 2009

ERTS FORMATION

ETABLISSEMENT : FORMATIONS SUBVENTIONNEES

COMPTE DE RESULTAT

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Alloué	Réalisé
60	Achats	88 716,00	106 365,95	19,89	89 619,75
61	Services Extérieurs	95 860,00	103 290,79	7,75	94 241,57
62	Autres Services Extérieurs	241 686,00	272 278,68	12,66	179 814,83
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	201 189,00	191 941,75	-4,60	160 621,03
64	Frais de Personnel	1 999 132,00	1 976 408,75	-1,14	1 678 022,92
65	Autres Charges Gest. courante	21 059,00	21 066,11	0,03	18 295,47
66	Charges Financières	12 171,00	4 588,75	-62,30	10 560,58
67	Charges Exceptionnelles		22 326,65		2 599,53
68	Dotations aux Amortissements	151 314,00	161 475,02	6,72	148 186,54
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés		2 175,42		
TOTAL CLASSE 6		2 811 127,00	2 861 917,87	1,81	2 381 962,22
RECETTES					
70	Produits	440 939,00	758 184,39	71,95	29 702,12
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	1 863 735,00	1 863 735,00		1 810 902,00
75	Autres pds de gest. courante	506 453,00	525 643,77	3,79	481 829,60
76	Produits financiers		6 980,86		31 792,99
77	Produits exceptionnels		9 158,15		12 312,30
78	Reprises sur amort. et provis.		1 694,89		3 179,55
TOTAL CLASSE 7		2 811 127,00	3 165 397,06	12,60	2 369 718,56

En euros

ERTS FORMATION

ANNEE 2009

COMPTE DE RESULTAT

	BUDGET	Réalisé 2009	% Réalise/ Alloué	Réalisé N-1
TOTAL DES CHARGES.....	2 811 127,00	2 861 917,87	1,81	2 381 962,22
TOTAL DES PRODUITS.....	2 811 127,00	3 165 397,06	12,60	2 369 718,56
- EXCEDENT - DEFICIT		303 479,19		-12 243,66
RESULTAT				

ANNEE 2009

ERTS FORMATIONS

NON SUBVENTIONNEES

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Alloué Réalisé	Réalisé N - 1
60	Achats	23 686,00	31 969,79	34,97	40 498,77
61	Services Extérieurs	32 038,00	40 036,05	24,96	52 241,15
62	Autres Services Extérieurs	159 138,00	195 927,68	23,12	301 398,33
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	100 798,00	98 330,66	-2,45	119 774,88
64	Frais de Personnel	1 090 046,00	1 162 440,77	6,64	1 395 267,43
65	Autres Charges Gest. courante	5 941,00	5 945,71	0,08	7 840,92
66	Charges Financières	3 434,00	1 294,21	-62,31	4 526,02
67	Charges Exceptionnelles		11 519,59		12 399,51
68	Dotations aux Amortissements	53 551,00	80 879,69	51,03	65 375,02
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés		611,35		931,48
TOTAL CLASSE 6		1 468 632,00	1 628 955,50	10,92	2 000 253,51
RECETTES					
70	Produits	1 346 627,00	1 016 056,16	-24,55	1 430 454,53
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	85 305,00	270 591,83	217,21	216 049,11
75	Autres pds de gest. courante	36 700,00	397 968,40	984,38	431 015,93
76	Produits financiers		1 968,94		13 625,56
77	Produits exceptionnels		2 793,31		7 050,70
78	Reprises sur amort. et provis.		478,03		1 362,67
TOTAL CLASSE 7		1 468 632,00	1 689 856,67	15,06	2 099 558,50

ERTS FORMATIONS

ANNEE 2009

NON SUBVENTIONNEES
COMPTE DE RESULTAT

			BUDGET	Réalisé	% Réalisé/ N-1
			Alloué	Réalisé	Alloué
TOTAL DES CHARGES.....	1 468 632,00	1 628 955,50	10,92	2 000 253,51	
TOTAL DES PRODUITS.....	1 468 632,00	1 689 856,67	15,06	2 099 558,50	
RESULTAT					
- EXCÉDENT		60 901,17			99 304,99
- DÉFICIT					

ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

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.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices.

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 modalités de comptabilisation des factures pour les formations AMP ont été modifiées : auparavant le montant de la formation était partagé en deux montants égaux par année, alors qu'en 2009, la première année est facturé deux tiers de la formation et un tiers pour la deuxième année et ceci en fonction des heures stagiaires réelles de chaque année civile. Ce changement de méthode a accru sur 2009 la facturation des produits AMP.

NOTE : COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

La comparaison des deux exercices a été rendue possible.

NOTE : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Pas de fait majeur au cours de l'exercice 2009.

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 2009, les rémunérations versées aux trois cadres dirigeants et salariés les mieux rémunérés se sont élevées à 164 782 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 185 116.69 euros au 31 décembre 2009.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La provision pour charges de 221 195.27 euros correspond aux engagements retraites à fin 2009.

L'ARDEQAF a fait une reprise de 2 172.92 euros par rapport au montant inscrit au bilan de 2008.

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 2 423 heures au 31/12/2009.

PROVISION POUR RISQUES

Au 31/12/2009, il existe un litige prudhommal, le risque financier a été évalué à 69 824 euros.

PRODUITS A RECEVOIR

Dont :

Subvention REGION/ caferuis
Subvention Région Investissement
Diverses facturation VAE
Frais scolaire MA
Subventions DEAVS
Subventions VAE
Formation AVS
Formations continues
Frais formation caferuis
Solde subvention région
Prestations diverses
Cotisations des adhérents
Subvention Région/autisme
Subvention Assedic

13 659,00 €
39 317,71 €
4 575,49 €
12 070,60 €
23 267,16 €
2865,00 €
27 650,00 €
5 309,30 €
1 590,00 €
41 501,30 €
120,21 €
100,00 €
54 267,50 €
24 907,5 €

251 200.77€

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES.....10 525.45€

Honoraires CAC	5 980.00 €
Honoraires avocat	1 172.08 €
Telecom	64.62 €
Prestations pédagogiques	2 030.68 €
Locations	640.00 €
Réparation	638.07 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

9 792.89 €

Volodis	87.26 €
Médial loc et maintenance	349.66 €
Canon loc et maintenance	2 077.20 €
Maintenance kone	595.07 €

Satas	3 068.85 €
Telecom/eau/paste	417.51 €
Abonnements	701.00 €
Intérêts d'emprunts	378.17 €
Anti virus	2 009.34 €
Cartes total	108.78 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

248 986.33 €

Frais d'Inscription (ERTS).....248 986.33 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

dont :

Personnel.....	140 268.07 €
Organismes sociaux.....	216 944.38 €
Etat et collectivités publiques.....	82 235.80 €

439 348.25 €

Charges exceptionnelles.....33 846.24 €

Abandon formation 644.00 €
Factures impayées 6 496.81
Affaire bonne/banque populaire 20 636.43 €
Perte subvention its 4889.00 €
Facture annulée 1 180.00 €

Produits exceptionnels.....11 951.46 €

Intérêts sur règlements retard 266.17 €
Remboursement assurances 476.00 €
Reprise subvention au résultat 11 117.29 €
Régularisation IS 2008 92.00 €

Comptes annuels au 31/12/2009					
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS					
IMMOBILISATIONS					
Valeur brute	acquisitions	cessions	virement poste à poste	fin exercice	Valeur brute
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement	13180,41				13180,41
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)					
13180,41	0	0	0	0	13180,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	16948,14				16948,14
Constructions/Agencements	1662594,46	123243,24	100938,3		1684899,40
Installations générales, aménagements divers	904880,94	118121,91			1023002,85
Matériel et outillage	159047,32	1375,4	21661,84		138760,88
Matériel de transport	78551,79	13348,9			91900,69
Matériel et mobilier de bureau	225148,57	7925,78			233074,35
Matériel informatique	249922,48	22924,5	100429,45		172417,53
Autres					0
Immobilisations corporelles en cours	0	43694,8			43694,8
Avances et acomptes					0
TOTAL (II)					
3297093,7	330634,53	223029,59	0		3404698,64
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	1737,92	500			2237,92
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	4911,57		604,45		4307,12
TOTAL (III)					
6649,49	0	604,45			6545,04
TOTAL (I+II+III)					
3316923,6	330634,53	223634,04	0		3424424,09

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

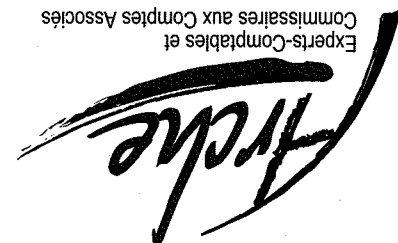
Comptes annuels au 31/12/2009						
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS						
IMMOBILISATIONS		Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement		13180,41				13180,41
Autres immobilisations incorporelles						0
TOTAL (I)		13180,41	0			13180,41
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres						
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL (II)		1887947,72	172524,02	223029,59	0	1837442,15
TOTAL (I+II+III)		1901128,13	172524,02	223029,59	0	1850622,56

Comptes annuels au 31/12/2009

TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES		MONTANT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
Prêts (1)	Autres immobilisations financières	6545,04	500	6045,04
	Autres créances	307356,27	307356,27	
	Charges constatées d'avance	9792,89	9792,89	
TOTAL		803441,08	797396,04	6045,04
(1) Montant :				
	-Prêts accordés en cours d'exercice			
	-Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES		MONTANT	DEGRE D'EXIGIBILITE	
Emprunts et dettes auprès			1 an au plus	à plus de 1 an
0				
des établissements de crédit		206488,81	58526,59	147962,22
Emprunts et dettes financières divers		204,56	204,56	
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales		439348,25	439348,25	
Dettes sur immobilisations				
et comptes rattachés		7402,62	7402,62	
Autres dettes		84243,78	84243,78	
Produits constatés d'avance		248986,33	248986,33	
TOTAL		986674,35	838712,13	147962,22
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		63646,24		



7, rue Michel Royer - 45100 Orléans
Tél. : 02 38 66 91 91 - Fax : 02 38 66 27 81
Courriel : cac@arche-audit.fr

ARDEQAF
2032, Rue du Général de Gaulle
45160 OLIVET
Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 Décembre 2009

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice et visée à l'article L.223-19 du Code de commerce.

Par ailleurs, en application du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

CONVENTIONS POURSUIVIES AU COURS DE L'EXERCICE

1) Prestations facturées à votre association

1° - Prestations de ménage et de restauration

(Personne concernée : M. BERNOIS)

L'association APAJH 45 a facturé à votre association des prestations de ménages et de restauration pour un total de 63 446 €.

2° - Mise à disposition de formateur

(Personne concernée : M. MONCHAUX)

AIDAPHI a facturé la mise à disposition de formateurs pour un montant de 10 937 €.

Patrice BILLAUD
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat

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

A ORLÉANS, le 12 mai 2010

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Votre association facture à l'APAJH 45 la location du restaurant et les charges locatives pour un montant de 25 117 €.

(Personne concernée : M. BERNOLIS)

2° - Location du restaurant

Votre association a facturé au CREAL des prestations comptables, informatiques et d'entretien pour un total de 17 866 € sur 2009.

(Personne concernée : M. LEBRAY)

1° - Prestations comptables, informatiques et entretien

II) Prestations facturées par votre association

L'association PEP 45 facture des prestations d'entretien des espaces verts pour un montant de 1 348 € chaque semestre.

(Personne concernée : Mme VINCENT FAAS)

5° - Entretien des espaces verts

CREAL a facturé un montant de 4 740 € correspondant à la location de salles pour la réalisation de formations.

(Personne concernée : M. LEBRAY)

4° - Location de salles

AIDAPHI a facturé des prestations de ménage et la mise à disposition d'un agent d'entretien pour un montant total de 17 037 €.

(Personne concernée : M. MONCHAUX)

3° - Prestations de ménage et mise à disposition d'un agent d'entretien