

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2011

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 décembre 2011, sur :

➤ le contrôle des comptes annuels de l'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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 œuvre 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 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.

II. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptes appliqués.

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. Vérifications et informations spécifiques

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A ORLEANS, le 4 mai 2012

ARCHE

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

Philippe RIMMER

Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat



ACTIF	BRUT	Amort. Prov.	NET	N-1
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS	3 645 161,26	2 130 178,87	1 514 982,39	1 571 515,96
201000 Frais d'établissement	16 948,14	840 658,09	16 948,14	16 948,14
211500 Terrains	1 696 202,20	708 924,31	855 544,11	907 929,63
213110 Batiments sur sol propre	1 145 429,21	126 845,26	436 504,90	397 656,58
213510 Agencements et install.	162 252,21	74 095,29	35 406,95	28 002,61
215400 Matériel mobilier et outillage	109 354,93	196 508,09	35 259,64	29 106,47
218200 Matériel roulant	233 653,70	183 147,83	37 145,61	46 682,14
218300 Matériel et mobilier bureau	214 640,50		31 492,67	45 726,23
218400 Matériel informatique	66 680,37		66 680,37	99 464,16
231300 Immo en cours construction	11 465,04		11 465,04	12 438,04
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	1 737,92			2 107,92
271100 Parts sociales	9 727,12			10 330,12
ACTIF CIRCULANT				
COMPTES DE LIAISON				
401000 FOURNISSEURS DEBITEURS				
410000 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	517 286,83		517 286,83	422 854,45
PERSONNEL ET CPTES RATTACH.	5 497,33		5 497,33	847,50
AUTRES ORGANISMES	221 313,04		221 313,04	189 200,11
CREANCES DIVERSES	29 049,40		29 054,87	160 145,24
468700 Autres produits à recevoir	192 263,64			2 349 464,92
DISPONIBILITES	2 105 559,46		2 105 559,46	400 000,00
508100 Valeurs mobilières	400 000,00			50 358,00
511700 Divers banque	82 920,46			1 881 348,27
512100 Société générale	1 547 012,63			16 814,18
512200 BFC	74 000,77			172,93
514100 CCP	164,33			771,54
514200 CCP Directeurs	1 461,27			
530100 Caisse	10 831,16		10 831,16	13 141,52
580000 Virements de fonds	10 831,16			13 141,52
512400 Banque Hervet				
COMPTES DE REGULARISATION				
471100 Comptes att. à régulariser				
486100 Charges constatées d'avance				
TOTAL	6 517 114,12	2 130 178,87	4 386 935,25	4 559 462,50

PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
102100 Dotations ss droit reprise	798 518,85		798 518,85
102300 Subventions	34 209,56		34 209,56
106800 Autres réserves.	1 080 957,39		1 055 599,34
106820 Réserve affectée investiss	637 857,91		637 857,91
110100 Report à nouveau excédent.	220 934,96		220 934,96
106850 Réserve de trésorerie	177 369,44		177 369,44
106860 Réserve de compensation	-24 446,57		25 358,05
120000 Résultat exercice	317 601,46		300 041,67
131800 Subventions d'équipement	-81 317,59		-64 063,93
139810 Subvention inscrite au résultat	26 353,59		26 353,59
PROVISIONS			
151800 Autres provisions / risques	42 975,00		42 975,00
153100 Prov p/charges exception.	160 204,95		206 966,46
157000 Prov pour travaux			
DETTES			
COMPTES DE LIAISON			
EMPRUNTS ET DETTES ETABL.			
164870 Autres emprunts	98 002,97		147 962,23
168890 Intérêts courus/cpte			
Solde créditeurs de banque			
FOURNISSEURS ET CPTES RATT.			
401000 Fournisseurs	79 911,25		89 157,80
404000 Fournisseurs immo	7 402,62		7 402,62
408000 Factures non parvenues	19 953,56		9 276,91
CLIENTS CREDITEURS			
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42 Personnel et comptes rattach.	150 802,92		132 129,81
43 S.S. et autres organismes sociaux	231 044,86		239 189,47
44 Etat et autres collect. publiqu.	67 974,24		84 522,69
AUTRES DETTES			
467100 Créditeurs divers	45 964,32		114 395,41
467120 Indemnités journalières			114 314,10
468600 Autres charges à payer			81,31
COMPTES DE REGULARISATION			
471100 Compte d'attente à régulariser	294 659,56		273 304,66
487100 Produits constatés d'avance	294 659,56		273 304,66
TOTAL		4 386 935,25	4 559 462,50
			N-1

ANNEE 2011

ERTS FORMATIONS

AUTRES ACTIVITES

COMPTE DE RESULTAT

En euros

ETABLISSEMENT :

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Alloué Réalisé	Réalisé N - 1
60	Achats	24 591,00	21 749,24	-11,56	28 968,17
61	Services Extérieurs	41 343,00	28 608,50	-30,80	44 740,85
62	Autres Services Extérieurs	137 911,00	172 152,33	24,83	161 900,30
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	89 407,00	75 266,13	-15,82	92 473,23
64	Frais de Personnel	961 675,00	861 966,36	-10,37	1 112 312,75
65	Autres Charges Gest. courante	18 000,00	5 768,07	-67,96	6 823,66
66	Charges Financières	501,00	354,14	-29,31	676,62
67	Charges Exceptionnelles		18 860,36		52 156,60
68	Dotations aux Amort et Prov	51 711,00	25 269,16	-51,13	62 261,31
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés				185,46
TOTAL CLASSE 6		1 325 139,00	1 209 994,29	-8,69	1 562 498,95
RECETTES					
70	Produits	985 994,00	899 089,35	-8,81	966 661,58
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	210 402,00	144 873,02	-31,14	177 543,78
75	Autres pds de gest. courante	125 592,00	172 679,98	37,49	398 338,43
76	Produits financiers		3 891,41		6 750,78
77	Produits exceptionnels		2 613,82		4 917,67
78	Reprises sur amort. et provis.	3 151,00	5 495,57	74,41	72 954,34
TOTAL CLASSE 7		1 325 139,00	1 228 643,15	-7,28	1 627 166,58

BUDGET	Alloué	Réalisé	% Alloué Réalisé	Réalisé N-1
	1 325 139,00	1 209 994,29	-8,69	1 562 498,95
TOTAL DES CHARGES.....		1 325 139,00	-8,69	1 562 498,95
TOTAL DES PRODUITS.....		1 325 139,00	-7,28	1 627 166,58
RESULTAT				
- EXCEDENT		18 648,86		64 667,63
- DEFICIT				

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Alloué Réalisé	Réalisé N - 1
60	Achats	96 858,00	120 775,66	24,69	100 183,51
61	Services Extérieurs	151 959,00	142 886,42	-5,97	116 897,64
62	Autres Services Extérieurs	288 896,00	392 370,75	35,82	288 887,69
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	218 925,00	229 474,73	4,82	210 510,75
64	Frais de Personnel	2 194 416,00	2 387 155,46	8,78	2 121 389,74
65	Autres Charges Gest. courante	32 000,00	34 234,55	6,98	24 242,31
66	Charges Financières	2 001,00	2 101,42	5,02	2 398,88
67	Charges Exceptionnelles		10 626,15		14 636,11
68	Dotations aux Amort et Prov	148 161,00	129 972,24	-12,28	124 368,49
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés				657,54
TOTAL CLASSE 6		3 133 216,00	3 449 597,38	10,10	3 004 172,66
RECETTES					
70	Produits	511 090,00	527 871,21	3,28	509 258,79
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	1 950 377,00	2 020 738,64	3,61	1 892 200,00
75	Autres pds de gest. courante	659 140,00	803 247,81	21,86	531 434,70
76	Produits financiers		23 095,10		23 934,51
77	Produits exceptionnels	12 609,00	15 516,63		17 435,49
78	Reprises sur amort. et provis.		32 615,06		11 098,47
TOTAL CLASSE 7		3 133 216,00	3 423 084,45	9,25	2 985 361,96

BUDGET		2011		Réalise/ Alloué %	Réalise N-1
Alloué		Réalise			
TOTAL DES CHARGES.....		3 133 216,00	3 449 597,38	10,10	3 004 172,66
TOTAL DES PRODUITS.....		3 133 216,00	3 423 084,45	9,25	2 985 361,96
RESULTAT					
- EXCEDENT					
- DEFICIT					
			-26 512,93		-18 810,70

ANNEE 2011

ARDEQA

ETABLISSEMENT :

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Réalisé/ Alloué	Réalisé N - 1
60	Achats	150,00	772,14	414,76	200,00
61	Services Extérieurs	200,00	1 096,00	448,00	15 247,72
62	Autres Services Extérieurs	3 970,00	5 997,13	51,06	3 115,00
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	4 000,00	5 581,27	39,53	28 276,01
64	Frais de Personnel	32 850,00	53 983,38	64,33	53 215,50
65	Autres Charges Gest. courante				
66	Charges Financières				
67	Charges Exceptionnelles				
68	Dotations aux Amortissements				6 376,77
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés				
TOTAL CLASSE 6		41 170,00	67 429,92	63,78	53 215,50
70	Produits		211,54		106,62
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation				
75	Autres pds de gest. courante	41 170,00	41 985,00	1,98	32 610,00
76	Produits financiers				
77	Produits exceptionnels				
78	Reprises sur amort. et provis.		8 650,88		
TOTAL CLASSE 7		41 170,00	50 847,42	23,51	32 716,62

BUDGET		2011	% Réalisé/ Alloué	Réalisé N-1
TOTAL DES CHARGES.....	41 170,00	67 429,92	63,78	53 215,50
TOTAL DES PRODUITS.....	41 170,00	50 847,42	23,51	32 716,62
RESULTAT		- EXCEDENT		-20 498,88
		- DEFICIT		

ETABLISSEMENT :

CONSOLIDE

ANNEE 2011

COMPTE DE RESULTAT

En euros

N° de Compte	TITRE DU COMPTE	Alloué	Réalisé	% Réalisé/ Alloué	Réalisé N - 1
60	Achats	121 599,00	143 297,04	17,84	129 151,68
61	Services Extérieurs	193 502,00	172 590,92	-10,81	161 838,49
62	Autres Services Extérieurs	430 777,00	570 520,21	32,44	466 035,71
63	Impôts, Taxes et Vers. assimilés	312 332,00	310 322,13	-0,64	306 098,98
64	Frais de Personnel	3 188 941,00	3 303 105,20	3,58	3 261 978,50
65	Autres Charges Gest. courante	10 000,00	2,62	-99,97	11 065,97
66	Charges Financières	2 502,00	2 455,56	-1,86	3 075,50
67	Charges Exceptionnelles		29 486,51		66 792,71
68	Dotations aux Amortissements	199 872,00	155 241,40	-22,33	193 006,57
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	4 459 525,00	4 687 021,59	5,10	4 599 887,11
DEPENSES					
70	Produits	1 497 084,00	1 427 172,10	-4,67	1 476 026,99
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	2 160 779,00	2 165 611,66	0,22	2 069 743,78
75	Autres pds de gest. courante	785 902,00	977 912,79	24,43	942 383,13
76	Produits financiers		26 986,51		30 685,29
77	Produits exceptionnels	12 609,00	18 130,45		22 353,16
78	Reprises sur amort. et provis.	3 151,00	46 761,51	1 384,02	84 052,81
TOTAL CLASSE 6		4 459 525,00	4 687 021,59	5,10	4 599 887,11
RECETTES					
70	Produits	1 497 084,00	1 427 172,10	-4,67	1 476 026,99
71	Production stockée				
72	Production immobilisée				
74	Subventions d'exploitation	2 160 779,00	2 165 611,66	0,22	2 069 743,78
75	Autres pds de gest. courante	785 902,00	977 912,79	24,43	942 383,13
76	Produits financiers		26 986,51		30 685,29
77	Produits exceptionnels	12 609,00	18 130,45		22 353,16
78	Reprises sur amort. et provis.	3 151,00	46 761,51	1 384,02	84 052,81
TOTAL CLASSE 7		4 459 525,00	4 662 575,02	4,55	4 625 245,16

BUDGET 2011	Réalisé	Réalisé/ % Alloué	Réalisé N-1	TOTAL DES CHARGES.....	TOTAL DES PRODUITS.....	RESULTAT - EXCEDENT - DEFICIT
				4 459 525,00	4 459 525,00	
				4 687 021,59	4 662 575,02	-24 446,57
				5,10	4,55	
				4 599 887,11	4 625 245,16	25 358,05

Comptes annuels au 31/12/2011

Comptes annuels au 31/12/2011					
TABEAU DES IMMOBILISATIONS					
IMMOBILISATIONS					
Valeur brute	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice	
Frais établissement					0
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains	16948,14				16948,14
Constructions/Agencements	1696202,2				1696202,2
Installations générales, aménagements divers	1052428,04	75118,34		17882,83	1145429,21
Matériel et outillage	147730,09	15963,67	1441,55		162252,21
Matériel de transport	94411,18	14943,75			109354,93
Matériel et mobilier de bureau	233653,7				233653,7
Matériel informatique	206898,19	7742,31			214640,5
Autres					0
Immobilisations corporelles en cours	99464,16		-32783,79		66680,37
Avances et acomptes					0
TOTAL (II)	3547735,7	113768,07	1441,55	-14900,96	3645161,26
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	1737,92				1737,92
Prêts	370		370		
Autres titres et immobilisations financières	10330,12		603		9727,12
TOTAL (III)	12068,04	0	973		11465,04
TOTAL (I+II+III)	3559803,74	113768,07	2414,55	-14900,96	3656626,30