

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2012

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, 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 comptables 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 6 mai 2013

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

Philippe RIMMER
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat

BILAN ACTIF

ARDEQAF CONSOLIDE

31/12/2012

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations corporelles				
Terrains	82 978,11	16 217,68	66 760,43	70 276,43
Constructions	2 793 541,44	1 640 697,11	1 152 844,33	1 238 720,72
Installations techniques, matériel et outillage	168 066,52	140 400,04	27 666,48	35 406,95
Autres immobilisations corporelles	747 884,90	627 219,73	120 665,17	103 897,92
Immob. en cours / Avances & acomptes	32 606,19		32 606,19	66 680,37
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 737,92		1 737,92	1 737,92
Autres immobilisations financières	13 617,20		13 617,20	9 727,12
ACTIF IMMOBILISE	3 840 432,28	2 424 534,56	1 415 897,72	1 526 447,43
Créances				
Clients et comptes rattachés	536 293,82		536 293,82	517 286,83
Fournisseurs débiteurs	3 299,94		3 299,94	0,00
Personnel	50,00		50,00	0,00
Autres créances	727 731,15		727 731,15	226 810,37
Divers				
Valeurs mobilières de placement	400 000,00		400 000,00	400 000,00
Disponibilités	2 291 994,67		2 291 994,67	1 705 559,46
Charges constatées d'avance	22 464,88		22 464,88	10 831,16
ACTIF CIRCULANT	3 981 834,46		3 981 834,46	2 860 487,82
TOTAL ACTIF	7 822 266,74	2 424 534,56	5 397 732,18	4 386 935,25



BILAN PASSIF

ARDEQAF CONSOLIDE

31/12/2012

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Capital social ou individuel	832 728,41	832 728,41
Autres réserves	2 092 673,13	2 117 119,70
Résultat de l'exercice	218 521,75	-24 446,57
Subventions d'investissement	252 900,05	236 283,87
Provisions réglementées	26 353,59	26 353,59
CAPITAUX PROPRES	3 423 176,93	3 188 039,00
Provisions pour risques	64 575,00	42 975,00
Provisions pour charges	179 502,91	160 204,95
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	244 077,91	203 179,95
Emprunts	54 446,13	98 002,97
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	54 446,13	98 002,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 277,45	99 864,81
Personnel	171 361,29	150 802,92
Organismes sociaux	327 197,54	231 044,86
Autres dettes fiscales et sociales	608 310,02	67 974,24
Dettes fiscales et sociales	1 106 868,85	449 822,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 402,62	7 402,62
Autres dettes	92 068,67	45 964,32
Produits constatés d'avance	288 413,62	294 659,56
DETTES	1 730 477,34	995 716,30
TOTAL PASSIF	5 397 732,18	4 386 935,25



COMPTE DE RESULTAT

ARDEQAF CONSOLIDE

31/12/2012

	du 01/01/12 au 31/12/12	du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS		
Production vendue	1 524 252,85	1 415 854,10
Subventions d'exploitation	3 991 668,57	2 238 429,27
Autres produits	915 892,60	963 175,50
Total	<u>6 431 814,02</u>	<u>4 617 458,87</u>
CONSOMMATIONS M/SES ET MAT		
Achats de m.p & aut.approv.		156,27
Autres achats & charges externes	1 297 993,01	886 271,04
Total	<u>1 297 993,01</u>	<u>886 427,31</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	5 133 821,01	3 731 031,56
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	361 608,55	310 303,85
Salaires et Traitements	3 163 502,96	2 304 719,92
Charges sociales	1 413 000,49	998 385,59
Amortissements et provisions	191 201,60	155 240,61
Autres charges	370,66	2,62
Total	<u>5 129 684,26</u>	<u>3 768 652,59</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 136,75	-37 621,03
Produits financiers	22 958,66	26 986,06
Charges financières	819,12	2 455,56
Résultat financier	<u>22 139,54</u>	<u>24 530,50</u>
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	26 276,29	-13 090,53
Produits exceptionnels	295 305,16	18 130,47
Charges exceptionnelles	103 059,70	29 486,51
Résultat exceptionnel	<u>192 245,46</u>	<u>-11 356,04</u>
RESULTAT DE L'EXERCICE	218 521,75	-24 446,57



ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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. Le résultat de l'exercice 2012 est un excédent de 218 521.75 euros.

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.

NOTE : COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

La comparaison des deux exercices a été rendue possible.

NOTE : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Intégration du CFAS au 1^{er} Janvier 2012.

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 2012, les rémunérations versées aux trois cadres dirigeants et salariés les mieux rémunérés se sont élevées à 158 849 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 54 446.10 euros au 31 décembre 2012.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La provision pour charges de 179 502.91 euros correspond aux engagements retraite à fin 2012.

L'ARDEQAF a fait une reprise de 50 472.08 euros par rapport au montant inscrit au bilan de 2011.

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 4 849 heures au 31/12/2012.

PROVISION POUR RISQUES

Au 31/12/2012, il existe trois litiges aux prudhommes et un litige devant le tribunal de grande instance, le risque financier a été évalué à 64 575 euros. Cette provision reste à son niveau de 2011 pour l'ERTS, les deux affaires ont été reportées sur 2013. Une dotation de 18 600 euros a été constatée au niveau du CFAS suite à des demandes complémentaires des salariés.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour l'exercice 2012 les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 8 491.60 euros.

REPARTITION EFFECTIFS MOYEN

Cadres : 38.32 etp

Non cadres : 39.55 etp.



PRODUITS A RECEVOIR

292 957.36 €

Dont :

Clients	Libellé	TTC
REGION	Subvention VAE	21 350,00
REGION	Subvention pôle emploi	25 000,00
REGION	Solde subvention FI	36 416,50
REGION	subvention AMP Blois	12 993,00
REGION	Caferuis sur 2012 (2012/2013)	4 234,00
REGION	DEAVS solde 2011/2012	2 202,00
REGION	DEAVS Acompte oct dec 2012	18 236,40
PRC	action prc	110,00
PRC	Fongecif 4 eme trim	8 355,34
COCA	4 ème trim	217,91
ETS	frais formation	3 189,03
MA	frais formation	15 467,61
corace	Heures faites en 2012	31 464,00
MJ	Fact à établir	9 808,33
BILAN COMP	Fact à établir	3 200,00
VAE	Fact à établir	54 369,18
AGEFIPH	Part subvention 2012	43 616,00
UNIFAF	Fonds intervention	2 728.06
	TOTAL	292 957.36

FRAIS DEPLACT 2012 PAYES SUR JANV	2 742,4
REVERTS SURCOUT	28 573,8
THR TRANSPORT 2 EME SEM	6 005,2
THR RESTO HEBGT 2 EME SEM	4 620,2
LAZAROTO 1 ER SEM TRANSPORT	176,4
FRAIS DEPLACTS GOURVET 2012	58,7
RESTO A PAYER DIMA	454,26
HEBGT A PAYER DIMA	344
VISITES EN ENTREPRISES A PAYER	1 589,14

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

22 464.88 €

CANON SERVPASS IR2270J JANV.MARS13	F.3112188770	115,12
CANON MAINT.SERV.PASS IR6055 JANAVR	F.3112189216	177,61
CANON CONT 303111D JANV-AVRIL 2013	F 3112191530	180,84
RF PAYE PART 2013	F 173387	82,5
ABONNEMENT PART 2013	FIGARO	329
NEOPOST MAINT BALANCE PART 2013	F33782100	231,57
VODOLIS MAINT MAT TEL 01 - 27/01/13	F 290079	92,99
CENTRE INFFO - FICHES PRATIQUES 201	ABONT 2013	303,01
DIRECTIONS PART 2013	ABONNEMENT	148,5
NEOPOST LOC MACH AFFRANCHIR 2013	F 33814530	1189,04
FORUM ORIENTATIOON DU JANV 2013	ACADEMIE ORLEANS	478,4
CANON-MAINT RESEAU CL 4040 2013	F 40322601	569,35
ELSEVIER MASSON	ABT 2013 - TRAITE	597
NEUROPSYCHIATRIE DE L'ENFANCE	ELSEVIER MASSON A	410
ABT 2013 REVUE EMPAN	EDITIONS ERES	60
DALLOZ-ABT 2013 DROIT SANITAIRE	F2012158203	239,94
NEOPOST - LOCATION BALANCE 2013	F 33891256 - CONT	126,45
ESF - GUIDE DU TRAVAIL	ABONT 2013	155
ESF - GUIDE DE L'INTERVENTION SOCIA	ABONT 2013	125
ESF - GUIDE FAMILIAL	ABONT 2013	119
ESF-GUIDE DE LA PROTECTION DE L'ENF	ABONT 2013	145
ESF - GUIDE DU HANDICAP	ABONT 2013	145
LIVRES HEBDO	ABONT 2013 LIVRES	108
N.V.O.	ABONT 2013 RPDS	77
ALTERNATIVES ECONOMIQUES	ABONT 2013	42,5
ASSO JEUNESSE ET DROIT ABONT 2013	F121100829	80
N V A	ABT 2013	38
DOCUMENTATION FRANCAISE	ABT 2013 CAHIERS	44,54
SCIENCES HUMAINES	ABT 2013	58
JOURNAL DES PSYCHOLOGUES	ABT 2013	59
REVUE ESPRIT	ABT 2013	115

POLITIS	ABT 2013	123
LIBERATION	ABT 2013	348
NEC PLUS	ABT 2013 COMMUNIC	83,35
LAURE NEHAUME JANVIER	WELCOMEUROPE	1194,8
EDITIONS FRANCIS LEFEBRE	ABT PAIE 2013	142,41
INS HEA	ABONT 2013	60
MONORY - PREST VAE ME 17/01/13	F 16-2012	106,89
REVUE FRANCAISE DES AFFAIRES SOCIAL	ABONT 2013	63,9
SER-EDUCATION PERMANENTE	ABONT 2013	70
MAIL FINANCE LOC BAL+DEST 2013	F 201225235	911,86
MAIL FINANCE MAINTENA BAL+DEST 2013	F 201225235	333,29
PERPECTIVE PSY	EDP SCIENCES ABON	120
ASSOCIES EN EDITION-GEROSCOPIE	ABONT 2013 P GALL	99
LIEN SOCIAL ABONT 2013	F 2012 12 100146	119
ORANGE ADSL OLIVET 01/2013	F 227263552	163,85
REPUBLIQUE DU CENTRE	ABONT 2013	280
LE MONDE DIPLOMATIQUE	ABONT 2013	49
ORANGE ERTS ABONT 01 AU 15/02/13	F 227401644	300,14
ORANGE FAX COMPTA ABONT 2013	F 227383923	33,19
ORANGE ADSL 02.38.64.27.75 - 2013	F 227409405	33,19
ORANGE ADSL 02.38.25.97.38 - 2013	F 227401759	33,19
ORANGE FAX SECRET PEDAGOGIQUE-2013	F 227441841	33,19
ORANGE CHARTRES - ABONT 2013	02 37 25 41 45	86,11
ACTIF - ABONT 2013	F 211570	133
ALGECO LOC JANVIER 2013	F 0012253072	2458,88
VODOLIS-MAINT MAT TEL 28/01 AU 27/0	2D0093/E	316,86
ORANGE ABONT CLE 3G JANV 2013	F 61377665	35,22
ROTARY STAND 25/26 JANVIER 2013	LOC EMPLACEMENT	34
ORANGE FORFAIT PORT+CLES 3G JANV 13	F 61377685	336,63
CCA DEXIA JANVIER 2013		821,77
CCA YMAG 2013		1 538,10
CCA TICKETS RESTO JANVIER		1 646,90
CCA LOYER ORANGE JANVIER		62,75
CCA LOYER ORANGE JANVIER		144,32
FORFAIT 2013		499,23
BUREAUT 45 CCA JANV		171,92
CCA BNP 1/3		278,13
OODRIVE		538,2
EURODATACAR		60
FORUMS 2013		655,61
CCA FORMATION BOCQUET 2013		1 303,64

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

288 413.62€

DIRPJJ-BEAUVALLET JEROME PART 2013	CAF/12/9/FORM304	873
FOYER P CADOT-GUERIN L PART 2013	CAF/12/9/FORM306	906,5
FOYER BOUGLIGNY-MARICHAL PART 2013	CAF/12/9/FORM307	873



SAEMO-MIRAGLIOTTA PART 2013	CAF/12/9/FORM308	873
IRESDA-MARTINEZ DUFOUR PART 2013	CAF/12/9/FORM309	904,2
2SAI-PATTOU NATHALIE PART 2013	CAF/12/9/FORM310	873
IME SOLOGNE PROUST PART 2013	CAF/12/9/FORM311	873
ITEP FERNAND OURY-RENARD PART 2013	CAF/12/9/FORM312	873
IMPRO R LECHERBONNIER-SAULNIER 2013	CAF/12/9/FORM313	873
FOYER ST MARCEAU-VALLIER PART 2013	CAF/12/9/FORM315	873
AIEI-MATHIEU NATHALIE PART 2013	CAF/12/9/FORM318	951,2
IME J.PERRIN-BELLANGER PART 2013	CAF/12/9/FORM321	1660,5
MOUV.VILLAGE ENFANTS-BOHL PART 2013	CAF/12/9/FORM323	1660,5
CAJ LA CASCADE-CALMELS PART 2013	CAF/12/9/FORM324	1660,5
RES TERRES BLANCHES-CHAMBON 2013	CAF/12/9/FORM325	1660,5
EPD BLANCHE FONTAINE-CHARLES 2013	CAF/12/9/FORM326	1660,5
FOYER ST MARCEAU-D'ERFURTH 2013	CAF/12/9/FORM327	1660,5
LE LEVAIN-FALLIERO PART 2013	CAF/12/9/328	1660,5
MADEF-HUMBERT VIRGINIE PART 2013	CAF/12/9/FORM329	1660,5
CCAS ORLEANS-LAURENT PART 2013	CAF/12/9/FORM330	858,86
LAURENT DOMINIQUE-PART 2013	CAF/12/9/FORM331	801,64
SAEMO-ROEHRIG MARTIN PART 2013	CAF/12/9/FORM333	1660,5
LA CANOPEE- ROJAS CHRISTELE 2013	CAF/12/10/FORM334	728,07
CANAUD SANDRINE PART 2013	CAF/12/10/FORM335	504
AGE-CLIC SARAIVA PAULINE PART 2013	CAF/12/10/FORM337	1660,5
UNIFAF-PITOIS CORINNE PART 2013	CAF/12/10/FORM338	1660,5
FONGECIF-SIMONET A-MARIE PART 2013	2012/10/10/105/PP	2748
FONGECIF-MAZIERES LINA PART 2013	2012/10/10/106/PP	2748
CDE 18/MAGNANI MAEVA ES3APP 2013	3/MAGNAMa/2012/ES	1853
CDE 18-TROTIGNON HUGUES ES3APP 2013	4/TROTHUG/2012/ES	1853
MAILLE BENOIT-PART 2013	CAF/12/10/FORM343	504
CHBIHI AMINA-PART 2013	CAF/12/10/FORM344	183,09
ASSO L'ETAPE-ANTOINE EDWEDGE 2013	1/ANTOIED/2012/ME	1821,5
FOND ALIGRE-AUROUX TIFENN 2013	2/AUROUTI/2012/ME	1821,5
CH HENRY EY-BEAUDOIRE MARIE 2013	3/BEAUDMa/2012/ME	1821,5
FOYER GRAND VIVIEN-BRIGANTIM ELSA	4/BRIGAEI/2012/ME	1821,5
FOND ALIGRE-DUMAIS MORGANE 2013	6/DUMAIMo/2012/ME	1821,5
CDE CHAMPHOL-GEORGELIN FABIEN 2013	7/GEORGFa/2012/ME	1821,5
IME FONTAINE BOUILLANT-HOFFMANN JOH	4/HOFFMJJO/2012/ME	1839
F.V GERARD VIVIEN-HOYAU JUSTINE	5/HOYAUJU/2012/ME	1839
FOND ALIGRE-LERET MARGAUX 2013	7/LERETMa/2012/ME	1839
F.V GERARD VIVIEN-MEUNIER CINDY	8/MEUNICI/2012/ME	1839
CDE MOREAU LUDIVINE 2013	10/MOREALu/2012/M	1839
CDE THOMASSIN CHLOE 2013	14/THOMChI/2012/M	1839
FOND ALIGRE-FERDINAND ISABELLE 2013	CAF/12/10/FORM345	448
LEBRUN DAVID - PART 2013	CAF/12/11/FORM346	448
DUVALLET GHIO CECILE-PART2013	CAF/12/11/FORM347	68,68
AUPETIT MICHEL - PART 2013	CAF/12/11/FORM348	1660,5
VIRT CONS REG ACOMPTE 2012 CAFERUIS	ARDEDOS00778469	10528
IME LE CHATELIER-AIT SLIMANE MELANI	1/AITSLMé/2012/ME	1839
ITEP CHANTOISEAU-BACHET CHLOE	2/BACHECh/2012/ME	1839
ITEP DU CHER-ROUZEAU PHILIPPE 2013	CAF/12/12/FORM351	709,98
MAGNAUDEIX STEPHANIE-PART 2013	CAF/12/12/FORM354	504
FORM AS POUR 2013		11863,63
FORM ES POUR 2013		153877,45
FRAIS FORM ME 2013		37776,63
JUNK-BECKER INGRID-PART2013	VAECAF/13/1/EXP12	225
CARREAU OLIVIER PART 2013	VAECAF/13/1/DC77	164,5
ASDM - SCHMITT KARINE PART 2012	VAECAF/13/1/EXP13	200
CCAS 28 - HOUVET SEVERINE PART 2012	VAEAS/13/1/DC45	175

C.G 18 - SINAULT CECILE PART 2013	VAEAS/13/1/DC46	175
UNIFORMATION-LOUSTRIC CLARENCE 2013	VAEAS/13/2/DC47	164,5
UNIFORMATION-SEGUIN CELINE 2013	BC/13/1/29	424
IME ANDRENEULAT-PSDELOUP MAGALI	VAEES/13/2/DC198	366,67
IME CHANTEMERLE-BERNARD DOMINIQUE	VAEES/13/2/DC199	366,67
HOME EQUITABLE-AMMOUR GHISLAINE	VAEES/13/2/DC200	366,67
ASSEPH LES TISONS-ATEBA CANDICE	VAEES/13/2/DC201	366,67
ASSO ENFANCE HEUREUSE-LEROY GUILLAU	VAEES/13/2/DC202	366,67
ADAPEI 58-ALBERT MARIE HELENE	VAEES/13/2/DC204	366,67
IME ANDRE NEULAT-PERARD SYLVIE	VAEES/13/2/DC/203	366,67
Total du compte 487000		288413,62

DETTES FISCALES ET SOCIALES

1 106 868.85€

dont :

Personnel	171 361.29€
Organismes sociaux	327 197.54€
Etat et collectivités publiques	608 310.02€

Charges exceptionnelles.....103 060.7€

ECART REGLT FRANCE TELECOM	0,6
URSSAF	3554
CANON FRAIS DENONCIATION CONTRAT	14,35
GETS SUBVENTION	500
SUBV OLYMPIADES DU SOCIAL	115
PREST 10/2008 A 04/2010	2100
REGUL FACTURE AMP	2116.46
ANNUL FCAT DEJA PASSEE	1680
FRAIS SELEC CAFERUIS 2011 RBT	143
REGUL FACTURE	69
ANNUL FACT REFUS PAIEMENT UNIFAF	1597,5



Comptes annuels au 31/12/2012

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute ERTS	Intégration CFAS	acquisitions	cessions	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)	0		0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	16 948,14				16 948,14
Constructions/Agencements	1 696 202,20				1 696 202,20
Installations générales, aménagements divers	1 145 429,21		17 940,00		1 163 369,21
Matériel et outillage	162 252,21	7 266,23	633,88	2 085,80	168 066,52
Matériel de transport	109 354,93	39 725,81			149 080,74
Matériel et mobilier de bureau	233 653,70	2 948,59	5 603,53		242 205,82
Matériel informatique	214 640,50	116 896,84	25 061,00		356 598,34
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	66 680,37		4 855,76	38 929,94	32 606,19
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	3 645 161,26	166 837,47	54 094,17	41 015,74	3 825 077,16
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	1 737,92				1 737,92
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	9 727,12	3 444,70	2 410,38	1 965,00	13 617,20
TOTAL (III)	11 465,04	3 444,70	2 410,38	1 965,00	15 355,12
TOTAL (I+II+III)	3 656 626,30	170 282,17	56 504,55	42 980,74	3 840 432,28

Comptes annuels au 31/12/2012

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Intégration CFAS	Augmentation	Diminution	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)	0		0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions/Agencements	840 658,09		52 385,52		893 043,61
Install générales, aménagements divers	708 924,31		54 946,87		763 871,18
Matériel et outillage	126 845,26	7 266,23	8 374,35	2 085,80	140 400,04
Matériel de transport	74 095,29	22 704,69	15 209,66		112 009,64
Matériel et mobilier de bureau	196 508,09	1 208,16	10 325,33		208 041,58
Matériel informatique	183 147,83	92 660,81	31 359,87		307 168,51
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL (II)	2 130 178,87	123 839,89	172 601,60	2 085,80	2 424 534,56
TOTAL (I + II + III)	2 130 178,87	123 839,89	172 601,60	2 085,80	2 424 534,56

Comptes annuels au 31/12/2012

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Intégration CFAS	Affectation des résultats	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
FONDS PROPRES						
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Fonds associatifs sans droit de reprise	798 518,85					798 518,85
RESERVES						
Statutaires ou contractuelles						
Reserves réglementaire :						
-investissement	637 857,91					637 857,91
-compensation	177 369,44					177 369,44
-trésorerie	220 934,96					220 934,96
Autres réserves	1 115 166,95		-24 446,57			1 090 720,38
REPORT A NOUVEAU						
Report à nouveau excédentaire						
Report à nouveau déficitaire						0,00
Lié aux résultats antérieurs						0,00
RESULTAT COMPTABLE	-24 446,57		24 446,57	218 521,75		218 521,75
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Reserves de trésorerie						0,00
Subventions d'investissements	236 283,87	16 887,90		29 548,75	29 820,47	252 900,05
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	26 353,59					26 353,59
Autres provisions réglementées						
TOTAL (I)	3 188 039,00	16 887,90	0,00	248 070,50	29 820,47	3 423 176,93
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour risques	42 975,00	3 000,00		18 600,00		64 575,00
Provisions pour départ à la retraite						0,00
Provisions pour charges	160 204,95	69 770,04			50 472,08	179 502,91
Provisions pour grosses réparations						0,00
Provisions pour ARTT						0,00
Autres provisions risques et charges						
TOTAL (II)	203 179,95	72 770,04	0,00	18 600,00	50 472,08	244 077,91
PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
Sur immobilisations :						
-incorporelles						
-corporelles						
-financières						
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions pour dépréciation						0,00
TOTAL (III)				0,00		0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 391 218,95	89 657,94	0,00	266 670,50	80 292,55	3 667 254,84
Dont dotations et reprises :						
-d'exploitation				0		
-financière						
-exceptionnelle						

Comptes annuels au 31/12/2012

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	15 355,12		15 355,12
Comptes clients et comptes rattachés	539 593,76	539 593,76	
Autres créances	727 781,15	727 781,15	
Charges constatées d'avance	22 464,88	22 464,88	
TOTAL	1 305 194,91	1 289 839,79	15 355,12
(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	54 446,13	49 959,28	4 486,85
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	181 277,45	181 277,45	
Dettes fiscales et sociales	1 106 868,85	1 106 868,85	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 402,62	7 402,62	
Autres dettes	92 068,67	92 068,67	
Produits constatés d'avance	288 413,62	288 413,62	
TOTAL	1 730 477,34	1 725 990,49	4 486,85
(1)			
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 959,26		

ARDEQAF

2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2012

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application des statuts, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées 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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1°- Prestations de reproduction

(Personne concernée : Madame POLLET)

L'association des Cents Arpents a facturé des prestations de reproduction pour un montant de 5 907 €.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Conformément aux dispositions statutaires de votre Association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1° - Mise à disposition de personnel

(Personne concernée : M. MONCHAUX)

AIDAPHI a facturé la mise à disposition de formateurs pour un montant de 3 522€.

2° - Prestations de ménage et mise à disposition d'un agent d'entretien

(Personne concernée : M. MONCHAUX)

AIDAPHI a facturé des prestations de ménage et la mise à disposition d'un agent d'entretien pour un montant total de 11 136€.

3° - Entretien des espaces verts

(Personne concernée : Mme VINCENT FAAS)

L'association PEP45 a facturé des prestations d'entretien des espaces verts pour un montant de 2 583€.

A ORLEANS, le 06 Mai 2013
ARCHE
Société de Commissaires aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
d'ORLEANS

Philippe RIMMER
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat