

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2016

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 2016, 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 Orléans, le 14 avril 2017

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

Philippe RIMMER
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat



**COMPTES ANNUELS 2016
CONSOLIDE ARDEQAF**



ARDEQAF CONSOLIDE

COMPTE DE RESULTAT

31/12/2016

	du 01/01/16 au 31/12/16	du 01/01/15 au 31/12/15
PRODUITS		
Production vendue	1 334 340,06	1 582 365,88
Subventions d'exploitation	4 204 500,81	4 137 911,59
Autres produits	896 644,68	888 388,67
Total	6 435 485,55	6 608 666,14
CONSOMMATIONS M/SES ET MAT		
Achats de m.p & aut.approv.		
Autres achats & charges externes	1 429 724,84	1 377 126,57
Total	1 429 724,84	1 377 126,57
MARGE SUR M/SES & MAT	5 005 760,71	5 231 539,57
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	319 409,45	316 716,66
Salaires et Traitements	3 102 519,84	3 112 038,37
Charges sociales	1 403 362,32	1 394 415,46
Amortissements et provisions	227 234,63	373 589,06
Autres charges	15 855,24	36 949,78
Total	5 068 381,48	5 233 709,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 620,77	-2 169,76
Produits financiers	17 732,56	8 015,73
Charges financières	11 026,89	8 138,90
Résultat financier	6 705,67	-123,17
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-55 915,10	-2 292,93
Produits exceptionnels	112 843,45	63 797,38
Charges exceptionnelles	46 264,07	64 002,39
Résultat exceptionnel	66 579,38	-205,01
Impôts sur les bénéfices	357,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 307,28	-2 497,94



BILAN PASSIF

ARDEQAF CONSOLIDE

31/12/2016

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	832 728,41	832 728,41
Autres réserves	1 835 416,54	1 837 914,48
Résultat de l'exercice	10 307,28	-2 497,94
Subventions d'investissement	1 711 445,97	1 154 883,85
Provisions réglementées	26 353,59	26 353,59
CAPITAUX PROPRES	4 416 251,79	3 849 382,39
Provisions pour risques	21 600,00	84 750,00
Provisions pour charges	303 216,17	287 906,95
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	324 816,17	372 656,95
Emprunts		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	468 005,16	586 162,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 913,89	196 476,63
Personnel	158 358,25	154 067,81
Organismes sociaux	240 504,59	350 448,97
Autres dettes fiscales et sociales	1 132 156,78	913 030,10
Dettes fiscales et sociales	1 531 019,62	1 418 546,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 014,69	7 402,62
Autres dettes	6 146,04	10 501,60
Produits constatés d'avance	833 532,94	614 608,93
DETTES	3 263 632,34	2 833 698,75
TOTAL PASSIF	8 004 700,30	7 055 738,09



BILAN ACTIF

ARDEQAF CONSOLIDE

31/12/2016

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations corporelles				
Terrains	96 362,91	30 027,99	66 334,92	70 658,68
Constructions	3 005 469,03	2 052 920,47	952 548,56	990 229,20
Installations techniques, matériel et outillage	179 911,70	165 974,91	13 936,79	13 072,23
Autres immobilisations corporelles	928 859,16	799 874,10	128 985,06	137 710,81
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 914 274,94		1 914 274,94	661 524,81
Immobilisations financières				
Participations	101 504,00		101 504,00	101 504,00
Autres titres immobilisés	154 924,17		154 924,17	4 940,42
Autres immobilisations financières	13 958,57		13 958,57	19 678,57
ACTIF IMMOBILISE	6 395 264,48	3 048 797,47	3 346 467,01	1 999 318,72
Créances				
Clients et comptes rattachés	965 710,75	36 237,50	929 473,25	1 029 236,16
Fournisseurs débiteurs	3 464,33		3 464,33	4 218,79
Personnel	1 042,41		1 042,41	0,00
Autres créances	1 351 314,99		1 351 314,99	794 997,38
Divers				
Valeurs mobilières de placement	550 000,00		550 000,00	400 000,00
Disponibilités	1 796 692,76		1 796 692,76	2 804 064,60
Charges constatées d'avance	26 245,55		26 245,55	23 902,44
ACTIF CIRCULANT	4 694 470,79		4 658 233,29	5 056 419,37
TOTAL ACTIF	11 089 735,27	3 048 797,47	8 004 700,30	7 055 738,09



ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

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 2016 est un excédent de 10 307,28 euros.

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.
- Permanence des méthodes

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.

COMPARABILITE DES COMPTES ANNUELS

La comparaison des deux exercices a été rendue possible.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Néant



ENGAGEMENT RECUS PAR L'ASSOCIATION

Néant

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 2016, les rémunérations versées aux trois cadres dirigeants et salariés les mieux rémunérés se sont élevées à **167 949 euros**.

Cette provision est calculée conformément aux dispositions de la convention collective 66.

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

ACTIF CIRCULANT

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.



ENGAGEMENTS FINANCIERS

Une hypothèque conventionnelle de premier rang a été inscrite à hauteur de 430 000 euros pour la garantie du prêt de 430 000 euros.

Un nantissement de comptes de titres financiers a été constitué à hauteur de 101 504 euros pour la garantie du prêt de 145 000 euros.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La provision pour charges de 303 216.17 euros correspond aux engagements retraite à fin 2016.

L'ARDEQAF a fait une dotation de 15 309.22 euros par rapport au montant inscrit au bilan de 2015.

PROVISION POUR RISQUES

Au 31/12/2016, le litige devant le tribunal de grande instance a été résolu, une reprise de 23 850 euros a été pratiquée en 2016.

Deux litiges sont toujours en cours aux prudhommes, la provision de 21 600 euros a été laissée dans les comptes.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour l'exercice 2016 les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 9 204 euros.

REPARTITION EFFECTIFS MOYEN

Cadres : 35.77 ETP

Non cadres : 48.25 ETP



PRODUITS A RECEVOIR**161 227.19 €****Dont :**

CAFERUIS	1103,08
MJ	9368
AMP	13109,6
RBT MAIF SINISTRE	198
IJ MAROLLEAU 17/12 AU 31/12	227,4
IJ BERTRAND 23/12 AU 31/12	182,16
COCA COLA	22,09
SUBV CAFERUIS 2016/2018	7674,5
SUBV CAFERUIS 2015/2017	14245
SN MM	1652
FC AIDE DOMIC	9727,81
CBMA	7090,4
AES	1575
VAE	13162,15
SUBVENTION AGEFIPH	79090
REMBOURSEMENT TABLE RONDE	2800
TOTAL	161227,19

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES..... 78 682.76 €

Dont :

LA POSTE AFFRANCHISSEMENTS DECEMBRE	2 017,35
BOIGEAUD PREST F.C 19/12	301,65
BOIGEAUD PREST M.E 2016	665,00
LA MOTHE CONSO 14/07 AU 31/12	291,66
ERTS CONSO 05/10 AU 31/12	1 740,99
GALLET PREST ME 2016	444,50
MAIRIE INFO INSERTION MINIBUS	3 960,00
CANON IR 4025I BAT A PHOTOC 4è TRIM	141,05
ASER MENAGE BOURGES DECEMBRE	452,62
METIS PREST ES/AS/ETS/PASS 2016	861,00
MAISON DE L'EMPLOI DU BLAISOIS	137,50
BOYER PREST AMP 01/12	180,00
JAROUSSE PREST ME 07/10	266,50
ETIENNE PREST ME/AMP 2016	574,00
ADAPAGE LOC SALLEE VAE 2016	45,00
NOIR SUR BLANC SLAM 10 ANS	250,00
CAC FACT A REVEVOIR	5 520,00
CBMA PRESTATIONS REFACTUREES	14 195,95
JAROUSSE PREST NOV/DEC	750,00
AFFRANCHISSEMENTS DEC	396,67
TELEPHONE DEC	651,82
RICOH NOV DEC	378,65
MATERIEL DE SECOURISME	1 210,68
TRANSPORT RESTAURATION ET HEBERGEMENT APP/DIMA	17 785,21
FRAIS DEPLACEMENTS DEC	397,76
SURCOUT	25 043,20
ABONNEMENT CCI	24,00
	78 682,76



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**26 245.55€**

GEROSCOPIE JANV/FEV 2017	21,5
CANON CHARTRES CONNEX STANDARD 2017	50,95
WOLTERS MEMO SOCIAL HOSTALIER 2017	28,45
ASTUCES ET CONSEILS PART 2017	68,2
ATC DOC DOMICILE 01/01 AU 01/02/17	5,47
ATC DOC ALZHEIMER 01/01 AU 08/03/17	10,8
ATC DOC ALZHEIMER 01/01 AU 08/03/17	10,8
ATC DOC'ACCOMPAGT 01/01 AU 14/02/17	11,27
ATC DOC'ACCOMPAGT 01/01 AU 14/02/17	11,27
CANON IR 4025 BAT A ETAGE 2017	63,27
WOLTERS KLUWERS ABONT GUIDE NERET	35,17
L'ETUDIANT-ESPACES INTERNET 2017	300
ELSEVIER ABONT METIERS PETITE ENFAN	66
GRDF LOC COMPTEUR 2017	504,47
PMB ASSISTANCE DOC 2016	415,24
PMB HEBERGT DOC 2016	858,87
MEDIAPART ABONT 2017	76,5
RF PAYE PART 2017	108,91
POLITIS ABONT 2017	146
ABONNEMENT PART 2017	340,83
LEBRATION ABONT PART 2017	351,35
ORANGE PARE FEU 2017	63,85
EDIT LEGIS ABONT TSA 2017	55,13
EDIT LEGISL ABONT GUIDE CHSCT 2017	127,66
EDIT LEGISL ABONT ELNET SOCIAL 2017	820,8
REVUE FIDUCIAIRE ABONT RF SOCIAL	228,7
IMP LEBUGLE-BULLETINS DE SALAIRES	137,4
VODOLIS MAINT TEL 01 AU 27/01/17	100,93
FORUM ORIENTATION 05-06-07/2017	587,64
INFO6TM ABONT ASH 01/01 AU 13/10/17	112,36
DALLOZ REVUE DROIT SAN/SOCIAL 2017	311,41
ELSEVIER NEUROPSY ABONT 2017	506
ABONT CAHIERS FRANCAIS 2017	46,98
ABONT 2017 REV. DES AFFAIRES SOCIAL	67,32
ABONT 2017 REVUE AMPAN	65
RECHERCHE SOCIALE ABONT 2017	45
PUF ABONT REVUE PSY DE L'ENFANT	72
ABONT 2017	461
FORUM LYCEE BLOIS DU 03/02/2017	150
ADS-COM ABONT JANVIER 2017	30
CIRRA TPE LOCATION+MAINTENANCE 2017	402
ACOMPTE COTISATION 2017	3835,43
ESF GUIDE DU TRAVAIL	189
GUIDE FAMILIAL	145

ESF GUIDE DE L'INTERVENTION SOCIALE	139
ESF GUIDE DU HANDICAP ABONT 2017	166
ESF GUIDE PROTECTION DE L'ENFANCE	166
ELSEVIER TRAITE PSYCHIATRIE/PEDIATR	679
ABONT 2017 FICHES PRATIQUES	382,58
ORANGE ADSL OLIVET 01 AU 22/01/17	18,48
ORANGE ADSL OLIVET 01 AU 22/01	18,48
INFO6TM ABONT ASH 2017	1011,58
INFO6TM ABONT ASH 2017	131,25
NEOPOST LOC MACH AFFRAN 2017	1076,62
EDIT F.LEFEBVRE MOMENTO SOCIAL 2017	299,2
KONE MAINT PORTES ELECTRIQUES 2017	698,75
CENTRE FRANCE ABONT REP DU CENTRE	307,18
ORANGE ADSL OLIVET 01/2017	164,4
LE MONDE ABONT 2017	399
ACTIF ABONT 2017	135
LA REP DU CENTRE ABONT WEB 2017	228,7
ATC DOC'ACCOMPAGNEMENT ABONT 2017	69,6
JOURNAL ACTION SOCIALE ABONT 2017	75
VODOLIS MAINT TEL 28/01 AU 27/04/17	343,92
C.G 28 LOC JANV/FEVRIER	1452,3
ORANGE CHARTRES 01 AU 26/01/17	72,47
ORANGE CLES 3 G JANVIER	68,47
ORANGE PORTABLES + CLE 3G JANVIER	796,76
ONISEP FORUM 2017 JANVIER	359,64
FORUM TOURS JANVIER 2017	402
FORUM CHATEAUROUX JANVIER 2017	300
CHARTRES FORUM JANVIER 2017	323,6
YMAG 2017	1645,63
DEXIA JANVIER 2017	273,71
TICKETS RESTAURANT JANVIER 2017	1995,3
486 Charges constatées d'avance	26245,55



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**833 532.94€**

ME Frais de formation	110818,73
ES Frais de formation	44341,32
CAFERUIS	74549,18
Droits inscription et frais scolaires/me/ets/as	262929,03
SUBVENTION amp bois	5295
AVANCE REGION Formation initiale	323000
AGEFIPH SUBV CONTRAT	1770
MJ	2442
FC	3461,66
VAE	795
FC Aide domic	769,77
Situations d'emploi	3361,25
487 Produits constatés d'avance	833532,94

DETTES FISCALES ET SOCIALES**1 531 019.62€****dont :**

Personnel.....	158 358.25 €
Organismes sociaux	240504.59 €
Etat et collectivités publiques	94 818.51 €
Taxe apprentissage report	1 037 338.27€



Charges exceptionnelles.....46 264.07€

671000 Charges exception. s/opérat.gestion	
EUROPE AMBULANCE	67,08
ECART REGLT UNIFORMATION	0,2
DEXIA AMENDE	6
672100 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	
VIRT RECU EN 2015	2400
ANNUL FACTURE	2934,58
APAJH RAPPEL 09/14 A 12/15	4245,92
ASFEDL REGUL FACTURE	985,6
REGUL FACTURE DOUBLE ENREGISTREMENT	464,26
VIRT UNIFAF	260,6
UNIFAF REGUL RUELLE NICOLAS	186,7
REGUL CAISSE REGIE AVANCE	830
AGEFOS REGUL FACTURE	351,7
MISSIONS CADRES F.C SEPT/OCT 2015	1336,3
ACSC REGUL FACTURE	1320,2
CDOS LOC SALLE AMP 2015	488,75
MFR PRESTATIONS VAE	5213,25
ITS TOURS FACT 2013	523,25
ITS TOURS FACT 2011	966
FACTURE EN 2014 ET 2015	1587
REGUL DE COMPTE	185
FRAIS INSCRIPTION SN/MM 2015 PERDUS	120
REGULARISATION COMPTES APPRENTIS	1309,25
REGULARISATION SUBVENTION QUALITE 2015	15310,19
FRAIS DEPLACEMENTS 2015	754,32
REGUL SOLDE CAFERUIS 2014/2016	4417,92
Total du grand livre des comptes généraux	46264,07



Produits exceptionnels..... 112 843.45 €

770000 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.D/GESTION	
VIRT DRIF CENTRE ET LOIRET	50,99
VIRT DRIF CENTRE ET LOIRET	42,45
ANASTASIA DE BORT	1201
772100 PRODUITS IMPUT.A/EXERCIES ANTERIEUR	
FACT ENREGIST PAYEE 2 FOIS EN 2014	1043,18
LEFEBVRE MURIEL	61,67
HAMEAU DE GATINES	991,44
VIRT CHG DREUX	3936
UNIFAF REGUL TOURATON	199,98
LAIDET LUDIVINE D.I 2015	64
VIRT CONSEIL REGIONAL CENTRE	370,42
UNIFAF BOUSSARD CINDY	134,64
VIRT ATEC	348,04
ANNULATION CHEQUES ANCIENS	828,42
ANNULATION FACTURES CFAS	1333,66
VIRT FONDATION D'AUTEUIL	3752
FONGECIF OURY SEPTEMBRE 2015	448
ANNUL RETENUE GARANTIE ENT DISPARUE	7402,61
RBT FORMATIONS PASSEES EN 648700 15	3354
CONSO EAU TROP PROVISIONNE EN 2015	946,7
ANNUL CHQ 2858640	150
REGUL TAXE SALAIRES 2013	6559,52
ECART SUR REMISE 2015	101
REGUL CAISSES RETRAITE	8880,14
777100 QUOTE PART DE SUBV. INVEST VIRE C.R	
REPRISE SUBVENTION AU RESULTAT	70445,59
777200 PRODUITS REMBOURS. MAIF	
RBT MAIF	198
Total du grand livre des comptes généraux	112843,45



Comptes annuels au 31/12/2016

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					0
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	16 948,14				16 948,14
Constructions/Agencements	1 709 587,00				1 709 587,00
Installations générales, aménagements divers	1 312 933,05	62 363,75			1 375 296,80
Matériel et outillage	174 727,10	5 184,60			179 911,70
Matériel de transport	154 325,43	18 725,00			173 050,43
Matériel et mobilier de bureau	273 844,28	9 000,36			282 844,64
Matériel informatique	462 839,48	39 983,61	29 859,00		472 964,09
Autres					-
Immobilisations corporelles en cours	661 524,91	1 252 750,03			1 914 274,94
Avances et acomptes					-
TOTAL (II)	4 766 729,39	1 388 007,35	29 859,00	-	6 124 877,74
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	101 504,00			- 101 504,00	-
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	24 618,99	149 983,75	5 720,00	101 504,00	270 386,74
TOTAL (III)	126 122,99	149 983,75	5 720,00		270 386,74
TOTAL (I+II+III)	4 892 852,38	1 537 991,10	35 579,00	-	6 395 264,48

Comptes annuels au 31/12/2016

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					0
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL (I)	0	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions/Agencements	1 051 789,67	53 875,15			1 105 664,82
Install générales, aménagements divers	926 790,64	50 493,00			977 283,64
Matériel et outillage	161 654,87	4 320,04			165 974,91
Matériel de transport	125 812,38	14 966,98			140 779,36
Matériel et mobilier de bureau	245 596,69	9 066,29			254 662,98
Matériel informatique	381 889,33	52 401,43	29 859,00		404 431,76
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL (II)	2 893 533,58	185 122,89	29 859,00	-	3 048 797,47
TOTAL (I+II+III)	2 893 533,58	185 122,89	29 859,00	-	3 048 797,47

Comptes annuels au 31/12/2016

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	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	798 518,85					798 518,85	
RESERVES							
Statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementaire :							
-investissement	637 857,91					637 857,91	
-compensation	177 369,44					177 369,44	
-trésorerie	220 934,96					220 934,96	
Autres réserves	835 961,73	- 2 497,94				833 463,79	
REPORT A NOUVEAU							
Report à nouveau excédentaire						-	
Report à nouveau déficitaire						-	
Lié aux résultats antérieurs						-	
RESULTAT COMPTABLE	- 2 497,94	2 497,94		10 307,28		10 307,28	
PROVISIONS REGLEMENTEES							
Réserves de trésorerie						-	
Subventions d'investissements	1 154 883,85			627 007,71	70 445,59	1 711 445,97	
Différence sur réalisations d'éléments d'act	26 353,59					26 353,59	
Autres provisions réglementées							
TOTAL (I)	3 849 382,39	-	-		70 445,59	4 416 251,79	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour risques	84 750,00				63 150,00	21 600,00	
Provisions pour départ à la retraite						-	
Provisions pour charges	287 906,95			15 309,22		303 216,17	
Provisions pour grosses réparations						-	
Provisions pour ARTT						-	
Autres provisions risques et charges							
TOTAL (II)	372 656,95	-		15 309,22	63 150,00	324 816,17	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION							
Sur immobilisations :							
-incorporelles							
-corporelles							
-financières							
Sur stocks et en cours							
Sur comptes clients							
Autres provisions pour dépréciation						-	
TOTAL (III)				-		-	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 222 039,34	-		15 309,22	133 595,59	4 741 067,96	
Dont dotations et reprises :							
-d'exploitation				-			
-financière							
-exceptionnelle							

Comptes annuels au 31/12/2016

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			
Comptes clients et comptes rattachés	965 710,75	965 710,75	
Autres créances	1 490 632,06	1 490 632,06	
Charges constatées d'avance	26 245,55	26 245,55	
TOTAL	2 482 588,36	2 482 588,36	0
(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	467 000,00	72 000,00	395 000,00
Emprunts et dettes financières divers	1 005,16	1 005,16	
Fournisseurs et comptes rattachés	412 913,89	412 913,89	
Dettes fiscales et sociales	1 531 019,62	1 531 019,62	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 014,69	12 014,69	
Autres dettes	6 146,04	6 146,04	
Produits constatés d'avance	833 532,94	833 532,94	
TOTAL	3 263 632,34	2 868 632,34	395 000,00
(1)			
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 000,00		

ARDEQAF
2032 rue du Général De Gaulle
45160 OLIVET
Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2016

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 2016

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

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°-Prestations de ménage

(Personne concernée : M. BERNOIS)

L'association APAJH a facturé des prestations de ménage pour l'année 2016 d'un montant de 59 940€.

2°-Prestations de restauration

(Personne concernée : M. BERNOIS)

L'association APAJH a facturé des prestations de restauration pour l'année 2016 d'un montant de 22 516 €.

3°-Prestations de consommations (gaz, eau et électricité)

(Personne concernée : M. BERNOIS)

L'association ARDEQAF a facturé à l'association APAJH des prestations de consommations (gaz, eau et électrique) pour l'année 2016 d'un montant de 18 983 €.

A Orléans, le 14 avril 2017

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

Philippe RIMMER
Commissaire aux Comptes
Chargé du mandat

