



Crowe Horwath™

Sofira Audit

Membre indépendant de Crowe Horwath International

125 rue de l'Hostellerie
Parc Actiplus, Bât C
30900 Nîmes
Tél + 33 (0)4 66 23 23 14
Fax + 33 (0)4 66 62 16 04
contact@sofira-global.com
www.sofira-global.com

**ASSOCIATION
ADDEEI SUD**

***Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2010***

ADDEEI SUD
Association « loi 1901 »
Siège Social : Place Maurice MATTEI
30129 REDESSAN

Ce rapport contient 12 pages

Aux 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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ADDEEI SUD, établis en Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous vous signalons que les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NÎMES,
le 24 Mai 2011

**Pour la société SOFIRA AUDIT,
Olivier JOURDANNEY**

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line followed by a stylized, looped flourish.

Commissaire aux comptes

Société : ADDEEI SUD

Utilisateur : pinero

Edité le : 15/02/2011 à :
16:18:46

Bilan Actif - ADDEEI SUD

	Brut	Amortiss- provisions	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009	Variation Valeur %	
CAPITAL SOUSCRIT NON						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche &						
Concessions, brevets						
Fonds commercial						
Autres immobilisations						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. &	12 270	579	11 691		11 691	
Autres immobilisations corporelles	19 193	11 136	8 058		8 058	
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations en cours /						
Immobilisations financières						
Participations & créances						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 200		3 200		3 200	
TOTAL I	34 663	11 714	22 949		22 949	
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières et autres						
En cours de production de biens						
En cours de production de						
Produits intermédiaires finis						
Marchandises						
Créances						
Clients et comptes rattachés						
Fournisseurs débiteurs						
Avances et acomptes versés sur						
Personnel						
Etat impôts sur bénéfices						
Etat taxes sur chiffre d'affaires						
Autres créances	305 864		305 864	105 773	200 090	189
Trésorerie						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	40 904		40 904	70 969	-30 065	-42
Charges constatées d'avance	656		656		656	
TOTAL II	347 424		347 424	176 742	170 682	97
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Prime de remboursement des						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL III						
TOTAL ACTIF	382 087	11 714	370 372	176 742	193 630	110



Bilan Passif - ADDEEI SUD

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009	Variation Valeur %	
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion,				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 314		-1 314	
Résultat de l'exercice	32 693	-1 314	34 008	-2 588
Subventions d'investissement	20 720		20 720	
Provisions réglementées				
Total I	52 099	-1 314	53 413	-4 064
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits d'émission de titres				
Avances conditionnées				
Total II				
PROVISIONS POUR RISQUES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Total III				
FONDS DEDIES				
Sur subventions de	12 080			
Autres fonds dédiés				
Total IV	12 080			
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des				
- Emprunts				
- Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières				
- Divers		9 016	-9 016	-100
- Associés				
Avances & acomptes reçus sur				
Dettes fournisseurs et comptes	23 046	7 958	15 089	190
Dettes fiscales et sociales				
- Personnel	7 679	748	6 931	927
- Organismes sociaux	54 739	19 298	35 441	184
- Etat impôts sur les bénéfices				
- Etat taxes sur chiffre d'affaires				
- Autres dettes fiscales & sociales	2 898		2 898	
Dettes sur immobilisations &				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	217 831	141 037	76 795	54
Total V	306 193	178 056	128 137	72
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	370 372	176 742	181 550	5103

Société : ADDEEI SUD

Utilisateur : pinero

Edité le : 15/02/2011 à :
16:18:46**Compte de résultat - ADDEEI SUD**

	Du 01/01/2010		Du 01/01/2009	
	At 31/12/2010		At 31/12/2009	
			Variation	
			Valeur	
			%	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises				
Production vendue	7 656		7 656	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	711 987	66 412	645 574	972
Reprises sur amort. et prov.,	125		125	
Autres produits	189	829	-640	-77
Total	719 957	67 241	652 716	971
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stocks				
Achats de m. p. & aut. approv.				
Variations de stocks (m. p.)				
Autres achats & charges ext.	182 106	12 913	169 194	1 310
Impôts, taxes et vers. assim.	3 243		3 243	
Salaires et traitements	410 966	46 041	364 924	793
Charges sociales	84 830	9 601	75 229	784
Amortissements et provisions	885		885	
Autres charges	481		481	369 715
Total	682 511	68 555	613 956	896
RESULTAT D'EXPLOITATION	37 445	-1 314	38 760	-2 949
Produits financiers				
Charges financières				
Résultat financier				
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	37 445	-1 314	38 760	-2 949
Produits exceptionnels	7 328		7 328	
Charges exceptionnelles	12 080		12 080	
Résultat exceptionnel	-4 752		-4 752	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 693	-1 314	34 008	-2 588
	Bénéfice			



Commissaires aux comptes
SAS au capital de 305 000 €
Siège social : 125 rue de l'hostelière
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 62 16 04
RCS Nîmes B 399 116 698

Annexe

Comptes annuels au 31 décembre 2010

ADDEEI SUD

Sommaire

1. Faits caractéristiques de l'exercice
2. Principes, règles et méthodes comptables
3. Notes sur le bilan
4. Autres informations

L'exercice clôturé au 31 décembre 2010 présente un montant total du bilan de 370 372 € et dégage un excédent de 32 693 €.

L'exercice clos est d'une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Notons que l'activité de l'association ADDEEI SUD a débuté en novembre 2009. Par conséquent, l'exercice clos le 31/12/2010 est le premier exercice de 12 mois.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales appliquées conformément aux hypothèses de base sont :

- indépendance des exercices,
- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des remises, rabais ristournes et escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Toute valeur résiduelle significative et pouvant être évaluée de façon fiable minore la base amortissable des actifs visés.

Catégorie	Mode	Durée
Installat. techniques, mat. et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

3. Note sur le bilan

3.1 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4 Autres informations

4.1 Présentation des comptes annuels et méthodes d'évaluation

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'application de l'article D. 5132-30 et D. 5132-31 du code du travail.

4.2 Engagements financiers

La structure n'a donné aucun engagement financier.

Notons que les subventions liées aux ateliers et chantiers d'insertion sont octroyées pour des dépenses mentionnées dans les conventions. Si ces ressources ne sont pas allouées conformément aux termes de la convention, les montants concernés peuvent faire l'objet d'un remboursement au financeur (clause résolutoire).

ANALYSE DES RESULTATS

	Subventions comptabilisées	Résultats réalisés
ATELIERS ET CHANTIERS D'INSERTION:	229 016	- 1 988
AUTRES ACTIONS	160 344	34 681
TOTAL	389 360	32 693

Tableau des immobilisations					
IMMOBILISATIONS	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Total IMMOB. INCORPORELLES	-				-
Install. Techniques, Matériel et outillage	-	12 270			12 270
Matériel de transport	8 000	2 364			10 364
Matériel de bureau et matériel informatique	2 829				2 829
Mobilier	-	6 000			6 000
Total IMMOB. CORPORELLES	10 829	20 634	-	-	31 463
Cautions	-	3 200			3 200
Total IMMOB. FINANCIERES	-	3 200	-	-	3 200
Total ACTIF IMMOBILISE	10 829	23 834	-	-	34 663

Tableau des amortissements				
IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début d'exercice	Augmentation	Diminutions virements	Amortissements fin exercice
Total IMMOB. INCORPORELLES	-			-
Install. Techniques, Matériel et outillage	-	579		579
Matériel de transport	8 000	306		8 306
Matériel de bureau et matériel informatique	2 829			2 829
Mobilier	-			-
Total IMMOB. CORPORELLES	10 829	885	-	11 714
Total AMORTISSEMENTS	10 829	1 771	-	11 714

Tableau des fonds associatifs				
NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Total FONDS SANS DROIT DE REPRISE	-			-
Total FONDS AVEC DROIT DE REPRISE	-			-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-	-	-	-

Tableau des réserves et des provisions				
NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Report à nouveau	-		1 314	1 314
TOTAL RESERVES	-	-	1 314	1 314
Total provisions réglementées	-	-	-	-
Total provisions pour risques et charges	-	-	-	-
Total dépréciation	-	-	-	-
TOTAL PROVISIONS	-	-	-	-


Suivi des fonds dédiés :

Les subventions octroyées au titre de l'espace insertion Uzège ont fait l'objet d'une dotation en fonds dédiés pour un montant total de 12 080 euros. En effet, la subvention versée au titre de la « mobilité Uzès » doit permettre d'acquérir une voiture sans permis. Cet investissement sera réalisé au cours de l'exercice 2011.

Etat des créances et des dettes				
CREANCES	Montant Brut	Degrés de liquidité de l'actif		
		A 1 an au plus	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Autres créances	305 864	305 864		
Total Créances	305 864	305 864		
DETTES	Montant brut	Degrés d'exigibilité du passif		
		A 1 an au plus	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	23 046	22 416		
Dettes fiscales et sociales	65 316	65 316		
Total dettes	88 362	87 732		

Produits à recevoir	
MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	
4. Autres créances	305 864
TOTAL	305 864

Charges à payer	
MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 769
6. Dettes fiscales et sociales	10 212
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	13 981


SOIFA Audit
Membre de Crowe Horwath International
Commissaires aux comptes
SAS au capital de 305 000 €
Siège social : 125 rue de l'hostellerie
Parc Acti + Bât. C - 30900 NIMES
Tél. : 04 66 23 23 14 - Fax : 04 66 67 10 04
RCS Nîmes B 399 116 698

Charges et produits constatés d'avances	
NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	656
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	656
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
1. Produits d'exploitation	217 831
2. Produits financiers	
3. Produits exceptionnels	
TOTAL	217 831

Charges et produits exceptionnels	
NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	
TOTAL	-
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (1)	6 298
Quote-part de subventions virée au compte de résultat	1 030
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	7 328