

Roger MALDONADO

Expert-Comptable

Inscrit au tableau de l'Ordre - Région de Marseille

Commissaire aux Comptes

Inscrit près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Expert près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION A.D.A.M.

*Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011*

Roger MALDONADO

Expert-Comptable

Inscrit au tableau de l'Ordre - Région de Marseille

Commissaire aux Comptes

Inscrit près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Expert près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**ASSOCIATION A.D.A.M.
40 Rue des Mahonias**

06200 NICE

Cap d'Ail, le 12 Juin 2012

Aux membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.D.A.M., 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 principes comptables retenus par l'entité ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat.

Il n'existe pas d'événements ou de décisions intervenues au cours de l'exercice dont l'incidence nous est apparue importante.

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

M Roger MALDONADO
Commissaire aux Comptes



Désignation de l'entreprise		A.D.A..M.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois		12	
Adresse de l'entreprise		40 Rue des Mahonias		Durée de l'exercice précédent		12	
Numéro SIRET*		42060918200019		Code APE		9499Z	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2011 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2010 Net 4		
Capital souscrit non appelé (1)		AA					
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC			
		Frais de recherche et développement *	AD	AE			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 534,62	121,58	517,77
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	15 777,89	36 589,44	19 252,37
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
Créances rattachées à des participations		BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE	30,00	30,00	30,00	
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières*		BH	BI	653,00	653,00	2 030,00	
TOTAL (I)		BJ	BK	22 312,51	37 394,02	21 830,14	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	CA	112 528,83	112 528,83	118 135,58
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	33 161,42	33 161,42	3 572,87	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI				
	TOTAL (II)	CJ	CK	145 690,25	145 690,25	121 708,45	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL					
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (V)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)		CO		205 396,78	22 312,51	183 084,27	143 538,59
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété*	Immobilisations	Stocks		Créances			

Désignation de l'entreprise		A.D.A..M.	
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> B1	DF	
	Autres réserves <small>Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants*</small> EJ	DG	
	Report à nouveau	DH	13 800,08 19 619,67
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-21 874,17 -5 819,59
	Subventions d'investissement	DJ	22 167,00 9 167,00
Provisions réglementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	14 092,91 22 967,08	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	71 500,00 31 805,00
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 544,10 8 832,08
	Dettes fiscales et sociales	DY	81 766,60 74 334,43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	7 180,66 5 600,00
	Compte régul. Produits constatés d'avance (5)	EB	
TOTAL (IV)	EC	168 991,36 120 571,51	
Écarts de conversion passif* (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	183 084,27 143 538,59	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	(2) Dont Écart de réévaluation libre	1D	
	Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	71 500,00 31 805,00	

Désignation de l'entreprise : A.D.A..M.

	Exercice N		Total 3	Exercice (N-1) 4			
	France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI	56 555,77	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	56 555,77	50 312,39	
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	325 479,68	295 200,00	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	101 110,99	116 675,85	
	Autres produits (1) (11)			FQ	3 486,00	4 008,59	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	486 632,44	466 196,83	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	169 548,37	154 095,67	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	5 500,00	6 786,00	
	Salaires et traitements*			FY	252 600,88	252 972,57	
	Charges sociales (10)			FZ	61 703,28	55 742,10	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	6 216,14	4 349,20
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges			GE			
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	495 568,67	473 945,54		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	-8 936,23	-7 748,71		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		0,72	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)			GP		0,72		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 954,09	2 251,22	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)			GU	2 954,09	2 251,22		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	-2 954,09	-2 250,50		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW	-11 890,32	-9 999,21		

Désignation de l'entreprise		A.D.A..M.	
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 5 894,78	4 743,50
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 2 000,00	833,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 7 894,78	5 576,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE 17 488,57	1 396,88
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 390,06	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 17 878,63	1 396,88
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -9 983,85	4 179,62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 494 527,22	471 774,05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 516 401,39	477 593,64
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN -21 874,17	-5 819,59
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) dont { produits de locations immobilières	HY	
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 2 571,80
	(3) dont { - Crédit-bail mobilier	HP 11 368,93	10 931,44
		{ - Crédit-bail immobilier	HQ
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H 13 504,95	940,39
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transfert de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2	
	primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives <input type="checkbox"/>	A3	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A4		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs