

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

ASSOCIATION A.D.E.E.
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

842 Rue Jean GIONO
Bât A Antoine Caire
83600 FREJUS

SIRET 42227280700021

ASSOCIATION A.D.E.E.

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

842 rue Jean Giono
Bâtiment A Antoine Caire
83600 FREJUS

42227280700021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, 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.E.E. 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 APPRECIATIONS

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.

La direction de votre association est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les comptes annuels.

Dans le cadre de notre audit, nous avons apprécié la cohérence des données et des hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et examiné les informations contenues dans l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.


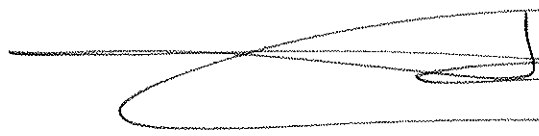
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice,
Le 12 mars 2012



A circular professional seal for 'SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE' with 'AUDIT CONSEIL' in the center. The seal also contains the phone number '04 92 00 46 66' and the text '06303 NICE Cedex 4'.

Marc ARCHIMBAUD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale d'Aix en Provence

COMPTES ANNUELS

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 819	561	2 258	1 280
Autres	20 167	15 048	5 119	6 655
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	22 986	15 609	7 377	7 934
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command	1 000		1 000	185
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	14 540		14 540	20 028
Autres	52 487		52 487	112 333
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 592		26 592	13 456
Charges constatées d'avance (3)	389		389	767
Total	95 009		95 009	146 769
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	117 995	15 809	102 386	164 703
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	23 947	11 572
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	24 286	12 376
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
apports		
legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		2 540
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	48 233	26 487
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	9 657	19 174
Sur autres ressources		
Total	9 657	19 174
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 491	10 711
Dettes fiscales et sociales	22 338	34 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	6 667	63 689
Total	44 496	109 042
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	102 386	154 703
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	79 075	26,54	95 015	27,30	-15 941	-16,78
Montant net du chiffre d'affaires	79 075	26,54	95 015	27,30	-15 941	-16,78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	215 030	72,16	229 984	66,07	-14 953	-6,50
Reprises sur prov. et amort, transfert	3 710	1,25	22 852	6,56	-19 142	-83,76
Cotisations	160	0,05	190	0,05	-30	-15,79
Autres produits	1	0,00	61	0,02	-60	-98,59
Total	297 976	100,00	348 102	100,00	-50 126	-14,40
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv	723	0,24	163	0,05	560	344,70
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	88 952	29,85	103 034	29,60	-14 082	-13,67
Impôts, taxes et versements assimilés	7 610	2,55	7 035	2,02	575	8,17
Salaires et traitements	134 538	45,15	148 323	42,61	-13 785	-9,29
Charges sociales	46 965	15,76	46 829	13,45	136	0,29
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	5 892	1,98	5 450	1,57	442	8,12
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	3	0,00	2	0,00	0	16,18
Total	284 683	95,54	310 836	89,29	-26 153	-8,41
Résultat d'exploitation	13 293	4,46	37 266	10,71	-23 973	-64,36
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total						
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées	721	0,24	544	0,18	177	32,51
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	721	0,24	544	0,16	177	32,51
Résultat financier	-721	0,24	-544	0,16	-177	-32,51
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT						
	12 572	1,22	36 721	10,35	-24 150	-65,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion			2 070	0,59	-2 070	-100,00
Sur opérations en capital	2 540	0,85	2 540	0,73	0	0,00
Reprises prov. et dép. et transf de c						
Total	2 540	0,85	4 609	1,32	-2 070	-44,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	343	0,12	9 405	2,70	-9 062	-96,35
Sur opérations en capital			2 426	0,70	-2 426	-100,00
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total	343	0,12	11 831	3,40	-11 488	-97,10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 197	0,74	-7 222	-2,07	-9 419	-130,42
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	14 759	1,96	29 500	8,47	-14 741	-49,94
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	19 174	6,43			19 174	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	9 657	3,24	17 124	4,92	-7 467	-43,61
TOTAL DES PRODUITS	319 689		352 711		-33 021	-9,36
TOTAL DES CHARGES	295 404		340 335		-44 931	-13,20
EXCEDENT OU DEFICIT	24 285	8,15	12 376	3,56	11 909	96,23
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE



3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.



	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	3 A 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	3 A 10 ANS				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	17 651	5 335		22 986
Immobilisations financières.....				
Total.....	17 651	5 335		22 986

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	9 716	5 892		15 609
Immobilisations financières.....				
Total.....	9 716	5 892		15 609

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	67 417	67 417	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	5 635
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	389
--	-----



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	11 572	12 376	12 376	23 947
Résultat comptable de l'exercice...	12 376			24 286
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	2 540		2 540	
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	26 487	12 376	14 916	48 233



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
CG PACA SEGPA 2011				1 690	1 690
MAIRIE LE LUC				1 300	1 300
CR PACA "MISE EN RESEAU"	2 800	2 700	2 700		
VILLE DU LUC "MISE EN RESEAU"	1 500	1 400	1 400		
CCAS DU LUC "MISE EN RESEAU"	500	400	400		
CR PACA "LA GABELLE"	2 900	2 008	2 008		
ADEME SUB COMMUNICATION	3 056	3 056	3 056		
LE LUC JF	3 610	3 610	3 610		
PACA ECOLE DE LA MER	3 000	3 000	3 000		
EG DE L EAU ECOLE DE LA MER	3 000	3 000	3 000		
ADEME EIE A8				6 667	6 667
Total	20 366	19 174	19 174	9 657	9 657
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		24 285,58
- dont part du résultat sur gestion propre		24 285,58
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 491	15 491		
Dettes fiscales et sociales	22 338	22 338		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	6 667	6 667		
Total :	44 496	44 496		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs..... 3 752
Dettes fiscales et sociales..... 13 923
Autres dettes

Produits constatés d'avance :



6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
	79 075	95 015	100,00	100,00
Total	79 075	95 015	100,00	100,00

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	215 030	229 984	99,93	99,92
Cotisations	160	190	0,07	0,08
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	215 190	230 174	100,00	100,00



6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS