

ADAJ Maison pour Tous

B.P. 44

14440 DOUVRES LA DELIVRANDE

COMPTES SOCIAUX

AU

31 DECEMBRE 2012

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

ADAJ Maison pour Tous

Siège social : rue de l'Eglise

BP 44

14440 DOUVRES LA DELIVRANDE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Contest, le 7 mai 2013

SOCCOM, Commissaire aux Comptes



Vincent GAMBET

ADAJ

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 660	588	3 072	1,84		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	20 000		20 000	11,98	20 000	10,34
Constructions	35 432	3 409	32 023	19,15	32 418	16,75
Installations techniques, matériel & outillage industriels	14 777	10 172	4 606	2,76	4 599	2,38
Autres immobilisations corporelles	20 967	16 250	4 717	2,82	5 185	2,68
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations	141		141	0,08	141	0,07
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	94 977	30 419	64 558	38,61	62 342	32,22
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	18 371	4 157	14 214	8,50	13 669	7,06
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	56 921		56 921	34,05	73 678	38,08
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	31 253		31 253	18,69	43 422	22,44
Charges constatées d'avance	239		239	0,14	393	0,20
TOTAL (II)	106 784	4 157	102 627	61,39	131 163	67,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	201 762	34 576	167 185	100,00	193 505	100,00

ADAJ

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	58 878	35,22	52 562	27,16
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-20 703	-12,37	6 316	3,26
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 156	4,28	8 056	4,16
-Provisions réglementées	8 465	5,06	7 579	3,92
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	53 796	32,18	74 513	38,51
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 793	23,80	38 647	19,97
TOTAL (II)	39 793	23,80	38 647	19,97
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	7 395	4,42	12 040	6,22
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 460	5,66	11 138	5,76
Autres	56 743	33,94	57 167	29,54
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	73 597	44,02	80 345	41,52
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	167 185	100,00	193 505	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ADAJ

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	187 571		187 571	100,00	178 827	100,00	8 744	4,89	
Montants nets produits d'expl.	187 571		187 571	100,00	178 827	100,00	8 744	4,89	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			350 699	186,97	359 993	201,31	-9 294	-2,57	
Dons			3 905	2,08	4 169	2,33	-264	-6,32	
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			66	0,04	102	0,06	-36	-35,28	
Autres produits									
Reprise de provisions			17 744	9,46	14 600	8,16	3 144	21,53	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			372 414	198,55	380 507	212,78	-8 093	-2,12	
Total des produits d'exploitation (I)			559 984	298,55	559 333	312,78	651	0,12	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés					935	0,52	-935	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)					935	0,52	-935	-100,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			3 599	1,92	3 067	1,72	532	17,35	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			3 599	1,92	3 067	1,72	532	17,35	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			563 584	300,46	563 336	315,02	248	0,04	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-20 703	-11,03			-20 703	N/S	
TOTAL GENERAL			584 287	311,50	563 336	315,02	20 951	3,72	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			11 821	6,30	11 927	6,67	-106	-0,88	
Services extérieurs			20 544	10,95	21 552	12,05	-1 008	-4,67	
Autres services extérieurs			80 649	43,00	90 392	50,55	-9 743	-10,77	
Impôts, taxes et versements assimilés			15 619	8,33	13 239	7,40	2 380	17,98	
Salaires et traitements			349 196	186,17	319 279	178,54	29 917	9,37	
Charges sociales			97 011	51,72	86 535	48,39	10 476	12,11	
Autres charges de personnel									

ADAJ

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	5 558	2,96	4 337	2,43	1 221	28,15
Dotations aux provisions	1 640	0,87	6 912	3,87	-5 272	-76,26
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	847	0,45	1 274	0,71	-427	-33,51
Total des charges d'exploitation (I)	582 884	310,75	555 448	310,61	27 436	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	455	0,24	670	0,37	-215	-32,08
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	455	0,24	670	0,37	-215	-32,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	62	0,03	17	0,01	45	264,71
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	886	0,47	886	0,50		0,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	948	0,51	903	0,50	45	4,98
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	584 287	311,50	557 021	311,49	27 266	4,89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			6 316	3,53	-6 316	-100,00
TOTAL GENERAL	584 287	311,50	563 336	315,02	20 951	3,72
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ADAJ

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 167 185,31 E.

Le résultat net comptable est une perte de 20 703,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/01/2013 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Un complément pour l'indemnité de fin de carrière a été enregistré en comptabilité pour 1146 euros, ce qui la porte à 39.793 euros

Droit individuel à la formation

Volume cumulé d'heures de formation correspondant aux droits acquis par les salariés au titre du DIF à la date de clôture : 568 heures.

Nombre des heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande : 568 heures.

ADAJ

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 94 977 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 772	3 660	4 772	3 660
Immobilisations corporelles	88 476	4 114	1 413	91 177
Immobilisations financières	141			141
TOTAL	93 389	7 774	6 185	94 977

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 30 419 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 772	588	4 772	588
Immobilisations corporelles	26 275	4 969	1 413	29 831
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	31 047	5 557	6 185	30 419

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	3 660	588	3 072	3 ans
Terrain amfreville	20 000	0	20 000	Non amortiss.
Maison amfreville	19 637	0	19 637	Non amortiss.
Agencements maison amfreville	15 795	3 409	12 386	20 ans
Matériel industriel	14 777	10 172	4 606	3 à 10 ans
Mat de bureau	12 313	9 377	2 936	3 à 5 ans
Mobilier	8 654	6 873	1 781	5 ans
TOTAL	94 836	30 419	64 418	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

ADAJ

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 75 532 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	75 532	75 532	
TOTAL	75 532	75 532	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 157 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 663	494			4 157
Comptes financiers					
Total	3 663	494			4 157

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 56 921 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	56 921
Disponibilités	
TOTAL	56 921

3.5 - Charges constatées d'avance = 239 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.6 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Nota : les dotations aux amortissements pour dépréciations sont inscrites dans les charges d'exploitation du compte de résultat. Elles viennent en diminution de l'actif brut du bilan. Les dotations aux amortissements dérogatoires (qui tiennent compte du calcul dégressif et de la valeur résiduelle le cas échéant) sont inscrites dans les charges exceptionnelles du compte de résultat. Ces dernières apparaissent au passif du bilan, en provisions réglementées.

ADAJ

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Provisions = 48 258 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	7 579	886			8 465
Provisions pour risques & charges	38 647	1 146			39 793
TOTAL	46 226	2 032			48 258

4.2 - Etat des dettes = 73 597 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 395	4 879	2 515	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 460	9 460		
Dettes fiscales & sociales	56 743	56 743		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	73 597	71 081	2 515	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 25 344 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	24
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 676
Dettes fiscales & sociales	20 643
Autres dettes	
TOTAL	25 344

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Provisions réglementées

Les provisions réglementées, inscrites dans le cadre Capitaux propres du bilan, correspondent :

- Aux amortissements dérogatoires pratiqués sur les biens inscrits à l'actif et pour lesquels l'amortissement linéaire sur la durée d'utilisation a été constaté en dépréciation de l'actif.

ADAJ

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 187 571 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	138 449	73,81 %
Produits des activités annexes	49 122	26,19 %
TOTAL	187 571	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les charges à payer, les avoirs à établir, les charges et produits constatés d'avance ne sont composés que d'éléments ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur en raison de l'application de l'hypothèse de base d'indépendance des exercices.

ADAJ

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 56 921 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	56 921
Divers, produits à recevoir(468700)	56 921
TOTAL	56 921

8.2 - Charges constatées d'avance = 239 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatée d'avance(486000)	239
TOTAL	239

8.3 - Charges à payer = 25 344 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	24
Intérêts courus(168840)	24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	4 676
Fnparvenues(408100)	4 676
Dettes fiscales et sociales :	20 643
Personnel, congés à payer(428200)	12 132
Personnel, charges à payer(428600)	4 100
Org. sociaux, charges à payer(438600)	4 411
TOTAL	25 344

ADAJ Maison pour Tous

Siège social : rue de l'Eglise

BP 44

14440 DOUVRES LA DELIVRANDE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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 réglementées.

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'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

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 du Commerce.

Fait à Saint Contest, le 7 mai 2013

SOCOM, Commissaire aux Comptes



Vincent GAMBET