

RAPPORT GENERAL
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2012
DE L'ASSOCIATION « ADEJ »

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu me confier, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

relatifs à l'exercice couvrant la période du 1er Janvier 2012 au 31 Décembre 2012.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration, il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. Il convient de préciser qu'un audit consiste à examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Le bilan qui vous est présenté s'élève à un total de 436 935 Euros et fait ressortir un résultat bénéficiaire de 2 045 Euros.

Sur la base des contrôles effectués, je certifie que les comptes annuels, arrêtés au 31 Décembre 2011, sont 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé et qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que pour leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés, aux Membres de l'Association, sur la situation financière et les comptes annuels.

MARSEILLE,

Le 07 Mars 2013



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	67 295	54 952	12 343	3 578	8 765	244.97		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	30		30	30				
Prêts								
Autres immobilisations financières	5 920		5 920	4 100	1 820	44.39		
	TOTAL I	73 245	54 952	18 293	7 708	10 585	137.32	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	95 701		95 701	117 952	22 251	18.86	
Valeurs mobilières de placement				46 573	46 573	100.00		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	322 941		322 941	244 506	78 435	32.08		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	418 642		418 642	409 031	9 611	2.35	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	491 887	54 952	436 935	416 739	20 196	4.86	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	68 602	68 602				
	Report à nouveau	195 333	184 330	11 003	5.97		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 045	11 003	8 958	81.41		
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	265 980	263 935	2 045	0.77		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	111 595	96 922	14 673	15.14		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	111 595	96 922	14 673	15.14		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales	37 959	29 436	8 523	28.95		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	21 402	26 447	5 045	19.08		
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	59 360	55 882	3 478	6.22		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	436 935	416 739	20 196	4.85		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

59 360 55 882

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	17 100	18 800	1 700	9.04
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	324 238	368 960	44 722	12.12
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 734	2 497	763	30.55
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
TOTAL I	343 072	390 257	47 185	12.09
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	87 872	78 464	9 408	11.99
Impôts, taxes et versements assimilés	10 529	12 649	2 120	16.76
Salaires et traitements	165 410	160 760	4 650	2.89
Charges sociales	60 291	63 176	2 885	4.57
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 094	3 400	2 694	79.22
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
TOTAL II	330 197	318 419	11 747	3.69
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 876	71 808	58 932	82.07
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	5 283		3 843	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	5 283		3 843	37.46
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 283		3 843	37.46
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	18 158		75 651	76.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 760		4 100	57.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500			
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	3 260		4 100	20.49
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 700		11 826	60.26
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	4 700		11 826	60.26
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 440		7 226	81.36
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	351 615		398 209	11.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	334 897		330 278	1.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 718		67 928	75.39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	96 922		40 000	142.31
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	111 595		96 922	15.14
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 045		11 003	81.41

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	13	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NS
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	13	
Dérogations	13	
Permanence ou changement de méthodes	13	
Informations générales complémentaires		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	14	
Etat des amortissements	14	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	15	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements	15	
Titres immobilisés		NS
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes		NA
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	15	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	15	
Détail des produits à recevoir	16	
Charges à payer	16	
Détail des charges à payer	16	
Charges et produits constatés d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Détail des charges constatées d'avance		NA
Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	16	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	NA
Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA
Honoraires des commissaires aux comptes	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	NA
Liste des filiales et participations	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NS
Transferts de charges	16
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 436 935.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 343 072.17 Euros et dégagant un excédent de 2 045.36 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : NEANT

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	21 490		
Matériel de transport	9 450		7 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 246		6 959
TOTAL	57 186		14 859
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	4 100		5 920
TOTAL	4 130		5 920
TOTAL GENERAL	61 316		20 779

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			21 490	21 490
Matériel de transport		4 750	12 600	12 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 205	33 205
TOTAL		4 750	67 295	67 295
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières		4 100	5 920	5 920
TOTAL		4 100	5 950	5 950
TOTAL GENERAL		8 850	73 245	73 245

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	21 490			21 490
Matériel de transport	8 081	3 728	4 750	7 059
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 037	2 366		26 403
TOTAL	53 608	6 094	4 750	54 952
TOTAL GENERAL	53 608	6 094	4 750	54 952

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	3 728				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 366				
TOTAL	6 094				
TOTAL GENERAL	6 094				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 920	5 920	
Débiteurs divers	95 701	95 701	
TOTAL	101 621	101 621	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	8 681	8 681		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 375	28 375		
Autres impôts taxes et assimilés	902	902		
Autres dettes	21 402	21 402		
TOTAL	59 360	59 360		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	4 A 5
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	3 a 4 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3
Mobilier	LINEAIRE	5

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	95 701
Total	95 701

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Détail des produits à recevoir

	Montant
CF ANNEXE	95 701
Total	95 701

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	10 811
Autres dettes	21 402
Total	32 213

Détail des charges à payer

	Montant
CF ANNEXE	21 402
Total	21 402

Subventions d'équipement

NEANT

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
CF ANNEXE	1 734
Total	1 734