



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

ADDEEI SUD
Association

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31/12/2012

ADDEEI SUD
Association « loi 1901 »
Place Maurice Mattei
30129 REDESSAN

Ce rapport contient 12 pages

Aux Membres,

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 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.

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.

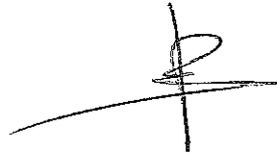
III. Vérifications et informations spécifiques

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 08 Juillet 2013

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'O' and 'J' followed by a horizontal line.

Commissaire aux comptes

Société : ADDEEISUD		Utilisateur : Geneix					
Bilan Actif - ADDEEISUD							
	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation Valeur %		
CAPITAL SOUS CRIT NON APPELE							
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de recherche & développement							
Concessions, brevets							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles / avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, mat. & out. industriels	21 612	10 443	11 169	9 376	1 792	19	
Autres immobilisations corporelles	27 548	22 956	4 592	19 473	-14 881	-76	
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations en cours / avances et acomptes							
Immobilisations financières							
Participations & créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 277		3 277	3 305	-28	-1	
TOTAL I	52 437	33 399	19 038	32 154	-13 117	-41	
ACTIF CIRCULANT							
Stocks							
Matières premières et autres approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires finis							
Marchandises							
Créances							
Clients et comptes rattachés							
Fournisseurs débiteurs	1 057		1 057		1 057		
Avances et acomptes versés sur commandes				2 855	-2 855	-100	
Personnel				1 172	-1 172	-100	
Etat impôts sur bénéfices							
Etat taxes sur chiffre d'affaires							
Autres créances	550 358		550 358	689 357	-139 000	-20	
Trésorerie							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	124 015		124 015	133 034	-9 018	-7	
Charges constatées d'avance							
TOTAL II	675 430		675 430	826 417	-150 987	-18	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Prime de remboursement des obligations							
Ecart de conversion actif							
TOTAL III							
TOTAL ACTIF	727 867	33 399	694 468	858 572	-164 104	-19	



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 62 16 04

RCS Nîmes B 399 116 698

Edité avec idvls Comptabilité

Société : ADDEEIS UD		Utilisateur : Geneix			
Bilan Passif - ADDEEIS UD					
	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	Variation		
			Valeur	%	
CAPITAUX PROPRES					
Capital social ou individuel					
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	142 423	31 379	111 044	354	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	102 062	111 044	-8 982	-8	
Subventions d'investissement	14 503	15 880	-1 377	-9	
Provisions réglementées					
Total I	258 988	158 303	100 685	64	
AUTRES FONDS PROPRES					
Produits d'émission de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Total II					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Total III					
FONDS DEDIES					
Sur subventions de fonctionnement	17 080	17 080			
Autres fonds dédiés					
Total IV	17 080	17 080			
DETTES					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits					
- Emprunts	958	12 178	-11 220	-92	
- Découverts, concours bancaires					
Emprunts et dettes financières diverses					
- Divers					
- Associés					
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 125	13 449	-10 323	-77	
Dettes fiscales et sociales					
- Personnel	47 475	41 341	6 134	15	
- Organismes sociaux	117 753	107 672	10 081	9	
- Etat impôts sur les bénéfices					
- Etat taxes sur chiffre d'affaires					
- Autres dettes fiscales & sociales	56 045	44 797	11 248	25	
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Autres dettes	2 131	255	1 876	736	
Produits constatés d'avance	190 912	463 497	-272 585	-59	
Total V	418 400	683 188	-264 789	-39	
Ecart de conversion passif					
TOTAL PASSIF	694 468	858 572	-164 104	-19	

Soltra Audit
Membre de Crowe Horwath internationale

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 62 16 04
RCS Nîmes B 399 116 698

Société : ADDEEISUD		Utilisateur : Geneix					
Compte de résultat - ADDEEISUD							
	Du 01/01/2012	%	Du 01/01/2011	%	Variation		
	Au 31/12/2012	C.A.	Au 31/12/2011	C.A.	Valeur	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Vente de marchandises	571		597		-26	-4	
Production vendue	12 414	1	7 074	1	5 340	75	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation	1 453 997	99	1 197 612	99	256 385	21	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	3 612		36 114	3	-32 502	-90	
Autres produits			14 906	1	-14 906	-100	
Total	1 470 595	100	1 256 304	104	214 291	17	
CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises							
Variations de stocks (marchandises)							
Achats de m. p. & aut. approv.							
Variations de stocks (m. p.)							
Autres achats & charges ext.	182 143	12	212 100	18	-29 957	-14	
Impôts, taxes et vers. assim.	30 761	2	18 817	2	11 944	63	
Salaires et traitements	944 057	64	735 526	61	208 531	28	
Charges sociales	205 365	14	156 467	13	48 898	31	
Amortissements et provisions	17 104	1	8 011	1	9 093	114	
Autres charges	1 227		14 945	1	-13 719	-92	
Total	1 380 656	94	1 145 866	95	234 790	20	
RESULTAT D'EXPLOITATION							
	89 939	6	110 438	9	-20 499	-19	
Produits financiers	145		100		44	44	
Charges financières	335		116		220	190	
Résultat financier	-191		-15		-175	-1 146	
Opérations en commun							
RESULTAT COURANT							
	89 748	6	110 423	9	-20 674	-19	
Produits exceptionnels	15 848	1	7 679	1	8 168	106	
Charges exceptionnelles	3 533		7 058	1	-3 524	-50	
Résultat exceptionnel	12 314	1	622		11 693	1 881	
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
RESULTAT DE L'EXERCICE	102 062	7	111 044	9	-8 982	-8	
	Bénéfice						



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 62 16 04
RCS Nîmes B 399 116 698

ANNEXE COMPTABLE

L'exercice clôturé au 31 décembre 2012 présente un montant total du bilan de 694468 € et dégage un résultat positif de 102062 €.

L'exercice clos est d'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.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Nous ne notons aucun fait marquant durant l'exercice qui s'est écoulé.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2012 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
Matériel de transport acquis dans le cadre d'action d'insertion	Linéaire	Durée réelle d'utilisation

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).

5. Immobilisations et amortissements

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
Total Im. INCORPORELLES					
Inst. Techn, Matériel et Outillage	14.063	7.549			21.612
Matériel de Transport	25.719		7.000		18.719
Mat de bureau & Mat Informat	2.829				2.829
Mobilier	6.000				6.000
Total Im. CORPORELLES	48.611	7.549	7.000		49.160
Cautiionnements	3.305	77	105		3.277
Total Im. FINANCIERS	3.305	77	105		3.277
Total Actif IMMOBILISE	51.916	7.626	7.105		52.437

AMORTISSEMENTS	Amortissement début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Amortissement fin d'exercice
Total Im. INCORPORELLES				
Inst. Techn, Matériel et Outillage	4.686	5.757		10.443
Matériel de Transport	10.746	9.848	3.467	17.127
Mat de bureau & Mat Informat et mobilier	5.829	1.500		5.829
Total Im. CORPORELLES	19.761	17.104	3.467	33.399
Total Actif IMMOBILISE	19.761	17.104	3.467	33.399

6. Fonds associatifs

Nature	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Réserves	31.379	111.044		142.423
Subventions d'investissements brutes	23.750	6.710		30.460
Amortissements des subventions d'investissements	-7.870	-8.088		-15.958
Résultat de l'exercice	111.044	102.062	111.044	102.062
Total Fonds Associatifs	158.303	109.666	111.044	258.988

7. Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

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 2010. En 2011, 5 000 euros supplémentaires ont fait l'objet d'une augmentation de la dotation 2010 ramenant la dotation en fonds dédiés à 17 080 euros. En effet, la subvention versée au titre de la « mobilité Uzès » doit permettre d'acquérir une voiture sans permis. Cet investissement devra être réalisé au cours de l'exercice 2013.

Type de fonds	Fonds dédiés N-1	Dotations pour fonds dédiés	Reprise de fonds dédiés	Fonds dédiés N
Espace Insertion Uzège (2010)	12.080 €		0	12.080 € €
2011	5.000 €			5.000 €
Total des fonds dédiés	17.080 €			17.080€

8. Etat des Créances et des Dettes

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif		
		A 1 an + au plus	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Fournisseurs	1.057	1.057		
Personnel (avances et acomptes)				
Autres créances	550.358	550.358		
Total Créances	551 415	551 415		

DETTES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif		
		A 1 an + au plus	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunt auprès établissement de crédit	958	958		
Fournisseurs et comptes rattachés	3.125	3.125		
Dettes fiscales et sociales	221.273	221.273		
Autres dettes	2.131	2.131		
Total Dettes	227.487	227.487		

9. Produits à Recevoir

<u>MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</u>	
1 Créances rattachées à des participations	
2 Autres immobilisations	
3 Créances débiteurs et comptes rattachés	
4 Autres créances	550.358
TOTAL	550.358

10. Charges à Payer

<u>MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</u>	
1 Emprunts Obligataires	
2 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
3 Concours bancaires	
4 Emprunts et dettes financières diverses	
5 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3.125
6 Dettes fiscales et sociales	221.273
7 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8 Autres dettes	2.131
TOTAL	226.529

11. Charges et Produits Constatées d'Avance

<u>NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	
1. Charges d'exploitation	
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	
<u>NATURE DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</u>	
4. Produit d'exploitation	190.212
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	190.912


Commissariat aux comptes
SAS au capital de 305 000 €
Siège social : 25 rue de l'hostellerie
Parc Acti - 30900 NIMES
Tél. : 04 66 73 11 11 Fax : 04 66 62 16 04
RCS Nîmes B 399 116 698

12. Charges et Produits Exceptionnels

<u>NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		
Dotations aux amortissements et provisions		3.534
	TOTAL	3.534
<u>NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestions		15.848
Produits exceptionnel sur opérations de capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL	15.848