



A. & L. GENOT
320, Avenue du Prado
BP 225
13268 Marseille Cedex 08
France

Téléphone : +33 (0)4 88 67 67 00
Télécopie : +33 (0)4 88 67 67 68
Site internet : www.kpmg.fr

Ouest Etang de Berre Initiatives

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Ouest Etang de Berre Initiatives
Hôtel de Ville
Avenue Louis Sammut
13500 Martigues
Ce rapport contient 22 pages



A. & L. GENOT
320, Avenue du Prado
BP 225
13268 Marseille Cedex 08
France

Téléphone : +33 (0)4 88 67 67 00
Télécopie : +33 (0)4 88 67 67 68
Site internet : www.kpmg.fr

Ouest Etang de Berre Initiatives

Siège social : Hôtel de Ville – Avenue Louis Sammut – 13500 Martigues

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

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 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Ouest Etang de Berre Initiatives, 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

2 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 :

Règles et principes comptables

La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Contrôle interne

Compte tenu des spécificités de votre association et en l'état du dispositif existant le contrôle interne, nous avons mis en œuvre les contrôles substantifs que nous avons estimé adaptés.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 27 février 2007

Société d'Expertise Comptable A. & L. GENOT
Membre de KPMG SA



Alain L. GENOT
Président du Directoire

20/02/2007

BILAN ACTIF

-1-

EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
<u>Immobil. corporelles</u>				
Autres immobilisations corp.	4 913	3 068	1 845	2 306
<u>Immobil. financières</u>				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts	340 688	134 350	206 337	160 828
Total	345 617	137 419	208 197	163 150
* ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
<u>Créances</u>				
Autres créances	16 040		16 040	12 762
<u>Divers</u>				
Disponibilités	256 627		256 627	264 498
Total	272 667		272 667	277 261
* COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF			480 865	440 411

20/02/2007

BILAN PASSIF

-2-

EURO

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individ.	548 308	519 508
Report à nouveau	-115 541	-64 793
Résultat exercice	5 683	-50 748
Subventions d'investissement	1 845	2 306
Total	440 296	406 273
* AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
* PROV. / RISQUES ET CHARGES		
Total		
* DETTES		
Dettes fournisseurs/cpts rat.	3 800	
.Personnel	1 420	1 357
.Organismes sociaux	5 444	5 157
.Etat impôts sur bénéfices	324	154
Autres dettes	29 581	26 143
Produits constatés d'avance		1 327
Total	40 569	34 138
* COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL PASSIF	480 865	440 411

20/02/2007

COMPTE DE RESULTAT

-1-

EURO

	du 01/01/06 au 31/12/06	% C.A.	du 01/01/05 au 31/12/05	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
PRODUITS						
Production vendue	915	100.00	305	100.00	610	200
Subventions d'exploitation	55 739	091.77	50 958	707.74	4 781	9
Autres produits	6 343	693.29	4 367	431.88	1 976	45
Total	62 998	885.05	55 630	239.61	7 367	13
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Autres achats & charges ext.	30 513	334.80	37 837	405.86	-7 324	-19
Total	30 513	334.80	37 837	405.86	-7 324	-19
MARGE SUR M/SES & MAT	32 484	550.25	17 792	833.76	14 691	82
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	195	21.31	177	58.19	17	9
Salaires et traitements	24 421	668.96	23 359	658.69	1 062	4
Charges sociales	9 855	077.15	9 429	091.50	426	4
Amortissements et provisions	461	50.41	576	189.04	-115	-20
Autres charges	10 140	108.30	1 828	599.37	8 312	454
Total	45 074	926.13	35 370	596.78	9 703	27
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 589	375.88	-17 577	763.03	4 987	-28
Produits financiers	25 119	745.31	9 708	183.04	15 411	158
Charges financières	7 139	780.22	43 302	197.52	-36 163	-83
Résultat financier	17 980	965.09	-33 594	014.49	51 574	
RESULTAT COURANT	5 391	589.22	-51 171	777.51	56 562	
Produits exceptionnels	462	50.55	577	189.32	-114	-19
Charges exceptionnelles						
Résult.exceptionnel	462	50.55	577	189.32	-114	-19
Impôts sur les bénéfices	170	18.58	154	50.56	15	10
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 683	621.18	-50 748	638.75	56 431	
Bénéfice			Perte			

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

ASS. OUEST ET.BERRE INITIATIVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/06, dont le total est de 480 865.44 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 5 683.79 E.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/06 au 31/12/06.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2006 par les dirigeants de l'entreprise.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**ANNEXE - ELEMENT 1****REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Exercice clos le : 31/12/06

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

- Continuité de l'exploitation

La continuité de l'exploitation est assurée

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre a été respectée.

- 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été inscrits à l'actif en frais d'établissements.

La méthode des comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

- Constructions :	ans.
- Agencements et aménagements des constructions :	ans.
- Installations techniques :	ans.
- Matériel et outillage industriels :	ans.
- Installations générales :	ans.
- Matériel de bureau et informatique :	5 ans.

Option 1 : La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Option 2 : Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation. il s'agit notamment de :

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Il a été apprécié à la date de clôture l'existence, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, les actifs ayant perdus de la valeur.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Le PCG 1999 règlement CRC N° 99-03

modifié et complété, entre autres, par les règlements comptables :

2000-06 et 2003-07 sur les passifs

2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs

2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluations des actifs

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur		Augmentations	
		BRUT	Déb.Ex.	Réeval.Ex.	Acquis.Cré.
	Frais d'établissement TOTAL 1 de recherche & dévelop.				
	Autres postes d'immob. TOTAL 2 incorporelles				
	Terrains				
	sur sol propre				
	composant sol propre				
	Constructions sur sol autrui				
	composant sol autrui				
	Inst.géné. Agenc.				
	composant instal gén.				
	Installations techniq. mat.& out.				
	composant Inst techn				
	Instal.générales				
	Autres Matér. de transport				
	immobilisat. Mat.bureau & infor.	4	913		
	corporelles Embal.récup. & div.				
	Immobilisations corporel.en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL 3	4	913		
	Participations éval.par équival.				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts & autres immo. financières	309	590		152 032
	TOTAL 4	309	605		152 032
	TOTAL GENERAL (1+2+3+4)	314	519		152 032

.../...

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

(Suite)

IMMOBILISATIONS CADRE B	Diminutions		Valeur Immo.Fin Ex.	Rééval.lég. Vl.or.Fin E
	Par viremt	Par cession		
Frais établis.TOTAL 1 de recher. & dévelop.				
Autr.post.imo.TOTAL 2 incorporelles				
Terrains sur sol propre				
Constr.sur sol autrui				
Inst.gén.Agenc.				
Instal.tech.mat.& out.				
Instal.général.				
Autres Matér.transp.				
immobil.Mat.bureau			4 913	
corporel.Embal.récup.				
Immo.corp.en cours MY				
Avances & acomptes NC				
TOTAL 3			4 913	
Partic.éval.par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobil.			15	
Prêts & autr.immo.fin.		120 934	340 688	
TOTAL 4		120 934	340 703	
TOTAL GENERAL(1+2+3+4)		120 934	345 617	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Mt. Amort. déb. Ex.	Augmentat. de l'ex.	Diminut. de l'ex.	Mt. Amort. fin Ex.	
Frais établ. de recher. & dévelop. TOTAL 1					
Autres immobilis. incorpor. TOTAL 2					
Terrains					
/ sol propre					
Constr. / sol autrui					
Ins.gén.Agc.					
Inst.tech.mat.& outill.					
Inst.général.					
Autres Mat.transp.					
immobil. Mat.bureau	2 607	461		3 068	
corporel. Embal.récup.					
TOTAL 3	2 607	461		3 068	
TOTAL GENERAL (1+2+3)	2 607	461		3 068	

CADRE B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C MOUVEMENTS AFF. PROVISION POUR AMOR.DEROGATOIR		
Immo. amortiss.	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exception.	Dotations	Reprises
F.ét.r.&d. TOTAL 1					
Autr.im.i. TOTAL 2					
Terrains					
/sol pr.					
Cst/sol au					
Inst.gé.					
Inst.t.mat					
Inst.g.					
Aut Mat.tr					
imm Mat.bu		461			
cor Embal.ré					
TOTAL 3		461			
T.GENERAL		461			

CADRE D	Mt.net au déb.Ex.	Augmentat.	Dotat.ex. aux amort.	Mt.net fin Ex.
MVTS DE L'EXERCICE AFFECT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES.				
charges à rép./ plus.ex.				
primes remb.obligations				

ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb.Ex.	Augmentat. de l'ex.	Diminut. de l'ex.	Montant fin Ex.
Provisions gisements Prov.pour investiss. Prov.hausse des prix Amortiss.dérogoir. Dt Maj. Except 30% Pr.fisc.impl. C.E.E. Pr.fisc.impl.étranger Autr.Prov.réglement.				
Réglementées TOTAL 1				
Prov.pour litiges Prov.garanties clts Prov.pert.marché.te. Prov.amendes & péna. Prov.pertes changes Prov.pensions & obl. Prov.pour impôts Prov.renouvel.immob. Prov.grosses répara. Prov.c.s.f.congés pa Autr.prov.risq.&.Ch.				
Risq.& Ch. TOTAL 2				
sur -Incorporell. immo -Corporelles -Tit.équival. -financières	148 761	7 139	21 549	134 350
sur stocks & en cours sur comptes clients Autr.pour dépréciat.				
Dépréciation TOTAL 3	148 761			134 350
TOTAL GENERAL (1+2+3)	148 761			134 350
dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières		7 139	21 549	
- exceptionnelles				

OUEST ETANG DE BERRE INITIATIVE

ARRETE DES COMPTES

AU 31 DECEMBRE 2006

DETAIL ANNEXE

REGLES DE CALCUL

DES PROVISIONS

POUR PRETS DOUTEUX

- Il n'y a aucune provision constatée qui soit égale à un an de remboursement lorsqu'il y a un échéancier signé avec le débiteur.

- La provision est constituée à 100 % lorsqu'il n'y a plus de remboursement en cours.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Mt.Brut	à - 1 an	à + 1 an
I M . C I R C U L A N T	Créances rattaché.à participat. Prêts Aut.immobilisations financières Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Personnel & comptes rattachés Séc.sociale & aut.organ.sociaux Etat Impôts sur bénéfices & autres Taxe / valeur ajoutée collectiv. Aut.impôts,tax.& V.A publiques Divers Groupe & associés Débiteurs divers Charges constatées d'avance	340 688	83 539	257 149
	TOTAUX	16 040	16 040	
		356 728	99 579	257 149
	RENVois dont - prêts accordés en crs ex. - rembours.obten.en crs ex. Prêts & avances cons.aux associés			

CADRE B	ETAT DES DETTES	Mt.brut	à - 1 an	de 1 à 5	à + 5 ans
	Emprunts oblig.conv. Autr.emp.obligatair. Emp.& dettes -à 2 ans établ.crédit -à +2ans Empr. & det.fin.Div. Fourniss. & cpt.rat. Personnel & cpt.rat. Séc.social.& aut.org. Etat & -Impôt/béné. autres -Tax.val.aj. collect.-oblig.caut. publiq. -Au.Imp.tax. Dettes /im.& cpt.rat. Groupe & associés Autres dettes Produits const.d'av.	3 800 1 420 5 444 324	3 800 1 420 5 444 324		
	TOTAUX	29 581	29 581		
		40 569	40 569		
	RENVois Emprunts sous.crs ex. Emprunts remb.crs ex. Emp.& dettes aup.ass.				

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	16 040
Disponibilités	
TOTAL	16 040

ARRETE DES COMPTES

AU 31 DECEMBRE 2006

DETAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Subvention Région :	10 000,00
Subvention FSE :	5 135,60
Remboursement par assurance frais avocats :	600,00
Produits d'exploitation :	305,00

	16 040,60
	=====

DETAIL DES CHARGES À PAYER

Honoraires Commissaire aux Comptes :	5 630,00
Honoraires Cabinet Comptable :	3 000,00
Honoraires Avocats :	951,00

	9 581,00
	=====

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Autres créances	16 040
PRODUITS A RECEVOIR	16 040
TOTAL.....	16 040

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 800
Dettes fiscales et sociales	1 974
Autres dettes	9 581
TOTAL	15 355

DETAIL DES CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 800
FOURN.FACT. NON PARVENUE	3 800
Dettes fiscales et sociales	1 974
CONGES A PAYER	1 420
CHARGES SUR CONGES PAYES	554
Autres dettes	9 581
CHARGES DIVERSES A PAYER	9 581
TOTAL	15 355

ENGAGEMENT HORS BILAN

DEBUT DIF : 07/06/2004

NOMBRE D'HEURES ACQUISES ET NON UTILISEES

au 31/12/2006 : 53 heures