

**MDER**  
*17 LA CANEBIERE*  
*BP 32064*  
*13203 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2006 au 31/12/2006*

*Activité principale de l'association : ORGANISME DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à Marseille**  
**Le 17/02/2007**

**PIERRE MARTINI**  
EXPERT COMPTABLE

**BP ASSOCIES**  
*7 avenue André Roussin*  
*le ponant littoral*  
*13016 MARSEILLE*  
*04 91 09 17 40*

## MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET REGIONAL – M.D.E.R -

Association  
17 La Canebière  
13001 MARSEILLE

---

### Rapport général du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2006

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET REGIONAL - M.D.E.R-, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

## **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, ainsi que 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 appréciation exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. 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 gestion du Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 28 février 2007

Le Commissaire aux Comptes

**Deloitte & Associés**



**Vincent GROS**

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 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	9 835	7 930	1 905	3 403	1 498	44.02
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	15 235	12 501	2 734	5 782	3 048	52.72
	Autres immobilisations corporelles	102 468	83 669	18 799	10 970	7 829	71.36
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 289		3 289	3 289			
<b>TOTAL I</b>	130 827	104 100	26 727	23 445	3 283	14.00	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
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	1 000		1 000		1 000	
	Autres créances	20 166		20 166	20 276	110	0.54
Valeurs mobilières de placement	205 195		205 195	270 527	65 332	24.15	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	34 439		34 439	1 657	32 782	NS	
Charges constatées d'avance (3)	7 269		7 269	1 247	6 022	482.89	
<b>TOTAL III</b>	268 069		268 069	293 707	25 639	8.73	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	398 896	104 100	294 796	317 152	22 356	7.05	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		169 957		143 800	26 157	18.19
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		8 087		26 157	34 244	130.92
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
	<b>TOTAL I</b>		161 870		169 957	8 087	4.76
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				14 034	14 034	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>				14 034	14 034	100.00
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				96	96	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 227		60 078	6 851	11.40
	Dettes fiscales et sociales		79 699		72 986	6 713	9.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>		132 926		133 160	234	0.18
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		294 796		317 152	22 356	7.05

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

132 926      133 160

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	663 305		660 665		2 640	0.40
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 900		830		4 070	490.27
Collectes						
Cotisations	24 050		28 500		4 450	15.61
Autres produits	554		195		359	184.04
<b>TOTAL I</b>	<b>692 809</b>		<b>690 190</b>		<b>2 619</b>	<b>0.38</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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	316 650		282 151		34 499	12.23
Impôts, taxes et versements assimilés	21 163		19 988		1 176	5.88
Salaires et traitements	244 911		222 293		22 618	10.17
Charges sociales	120 543		116 012		4 531	3.91
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 153		21 858		7 706	35.25
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)	241		262		21	7.86
<b>TOTAL II</b>	<b>717 661</b>		<b>662 564</b>		<b>55 097</b>	<b>8.32</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>24 852</b>		<b>27 627</b>		<b>52 478</b>	<b>189.96</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change		3 757		498	3 259	653.77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		3 757		498	3 259	653.77
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		3 757		498	3 259	653.77
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		21 095		28 125	49 220	175.00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		76			76	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		76			76	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 103			1 103	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		1 103			1 103	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		1 027			1 027	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		696 642		690 689	5 953	0.86
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		718 764		662 564	56 200	8.48
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		22 122		28 125	50 247	178.66
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		14 034		9 525	4 510	47.34
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				11 493	11 493	100.00
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		8 087		26 157	34 244	130.92

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**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.

**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**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 835		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 235		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 033		17 435
<b>TOTAL</b>	<b>100 268</b>		<b>17 435</b>
Prêts, autres immobilisations financières	3 289		
<b>TOTAL</b>	<b>3 289</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>113 392</b>		<b>17 435</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 835	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			15 235	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			102 468	
TOTAL			117 703	
Prêts, autres immobilisations financières			3 289	
TOTAL			3 289	
TOTAL GENERAL			130 827	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 432	1 498		7 930
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 453	3 048		12 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 062	9 607		83 669
TOTAL	83 515	12 655		96 170
TOTAL GENERAL	89 947	14 153		104 100

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 048				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 607				
TOTAL	12 655				
TOTAL GENERAL	14 153				

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 289	3 289	
Autres créances clients	1 000	1 000	
Personnel et comptes rattachés	334	334	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 206	1 206	
Débiteurs divers	18 626	18 626	
Charges constatées d'avance	7 269	7 269	
TOTAL	31 724	31 724	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	53 227	53 227		
Personnel et comptes rattachés	22 052	22 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 336	56 336		
Autres impôts taxes et assimilés	1 311	1 311		
<b>TOTAL</b>	<b>132 926</b>	<b>132 926</b>		

**Variation des fonds propres**

**FONDS PROPRES :**

- la variation du report a nouveau correspond à l'affectation du résultat de l'exercice 2005

**FONDS DEDIES :**

- la reprise de l'exercice - 14 034 € correspond aux projets suivants :

Plaquette de présentation de l'économie régionale :	11 493 €
Etude de faisabilité pour la protection et le développement de la zone horticole des Loubes à HYERES LES PALMIERS (non engagés) :	2 541 €

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 000
Autres créances	10 843
<b>Total</b>	<b>11 843</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 560
Dettes fiscales et sociales	35 862
Total	43 422

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 269
Total	7 269

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION ETAT	331 520
SUBVENTION REGION	331 785
COTISATION ADHERENTS	24 050
Total	687 355

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	3	1
Employés	2	
Total	5	1

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Engagements reçus

CAUTION SUR DEPOT DE GARANTIE DE LOYERS CREDIT LYONNAIS	16 684
Total	16 684

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Transferts de charges**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
REFACTURATION PARTICIPANTS SPL BORDEAUX	3 100
REFACTURATION AUX AGENCES DE DEVELOPPEMENT QUOTE PART EXTRANET AFII	1 800
Total	4 900

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Variation des fonds propres	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Evaluation des valeurs mobilières de placement	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	8

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	8
Ventilation de l'effectif moyen	8

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Montant des engagements financiers	9
------------------------------------	---

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Transferts de charges	9
-----------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

## MISSION DE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET REGIONAL - M.D.E.R -

Association  
17 La Canebière  
13001 MARSEILLE

---

### Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2006

---

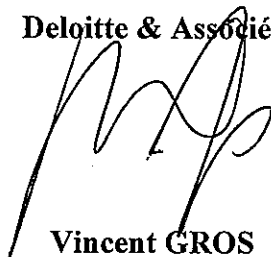
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du code de commerce.

Marseille, le 28 février 2007

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Vincent GROS