

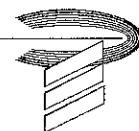
Exercice clos le 31.12.2009

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

-----00-----

20, Place François Mitterrand,
59760 GRANDE-SYNTHE

ASSOCIATION MAISON DE L'INITIATIVE



**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2009**

Association MAISON DE L'INITIATIVE

Siège social : 20 Place François Mitterrand – 59760 GRANDE-SYNTHE

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Maison de l'Initiative, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Je certifie 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. VERIFICATIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

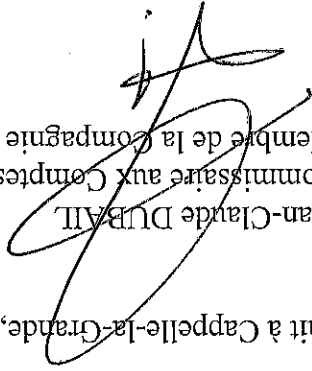
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation 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 du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cappelleville-la-Grande, le 8 octobre 2010

Jean-Claude DUBAIL
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.



BILAN ACTIF

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|-------------------|------------|------------|
| Brut | | |
| Amort. dépréciat. | | |
| Net | | |

| Capital souscrit non appelé | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---|------------------|------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | |
| Immobiliations incorporelles | | |
| Frais d'établissement | | |
| Frais de recherche et développement | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires | 38 544 | 0 |
| Fonds commercial (1) | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | |
| Immobiliations incorporelles en cours | | |
| Avances et acomptes | | |
| Immobiliations corporelles | | |
| Terrains | | |
| Constructions | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 51 169 | 19 590 |
| Autres immobilisations corporelles | 431 101 | 124 028 |
| Immobiliations corporelles en cours | 44 896 | 44 896 |
| Avances et acomptes | | |
| Immobiliations financières (2) | | |
| Participations | 8 857 | 8 857 |
| Créances rattachées à des participations | 113 075 | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | 3 780 | 3 780 |
| Autres immobilisations financières | | |
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Stocks et en-cours | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | |
| En-cours de production (biens et services) | | |
| Produits intermédiaires et finis | | |
| Marchandises | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | |
| Créances (3) | | |
| Clients et comptes rattachés | 13 244 | 11 679 |
| Autres créances | 933 525 | 893 051 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Actions propres | | |
| Autres titres | 274 | 274 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 5 317 | 5 317 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 1 026 617 | 984 578 |
| Primes de remboursement des emprunts | | |
| Ecart de conversion Actif | | |
| TOTAL GENERAL | 1 718 038 | 1 164 106 |
| (1) Dont droit au bail | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | |
| | 553 933 | 1 207 322 |

BILAN PASSIF

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Net | Net |

| 31/12/2009 | 31/12/2008 | |
|------------|------------|---|
| 70 452 | 70 452 | Capital (dont versé :) |
| 169 406 | 188 234 | Primes d'émission, de fusion, d'apport |
| 18 828 | - 39 154 | Ecart de réévaluation |
| 50 897 | 47 726 | Ecart d'équivalence |
| 309 577 | 267 258 | Réserves : |
| | | - Réserve légale |
| | | - Réserves statutaires ou contractuelles |
| | | - Réserves réglementées |
| | | - Autres réserves |
| | | Report à nouveau |
| | | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) |
| | | Subventions d'investissement |
| | | Provisions réglementées |
| 309 577 | 267 258 | AUTRES FONDS PROPRES |
| | | Produits des émissions de titres participatifs |
| | | Avances conditionnées |
| | | Autres fonds propres |
| 238 628 | 251 524 | PROVISIONS |
| | | Provisions pour risques |
| | | Provisions pour charges |
| 147 730 | 66 123 | DETTES (1) |
| | | Emprunts obligataires convertibles |
| | | Autres emprunts obligataires |
| | | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |
| | | Emprunts et dettes financières (3) |
| 47 780 | 48 805 | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |
| 263 785 | 316 587 | Fournisseurs et comptes rattachés |
| 53 463 | 24 039 | Dettes fiscales et sociales |
| 146 360 | 189 769 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |
| 659 117 | 645 324 | Autres dettes |
| | | Instruments de trésorerie |
| | | Produits constatés d'avance (1) |
| | | Ecart de conversion Passif |
| 1 207 322 | 1 164 106 | TOTAL GENERAL |
| 45 978 | 57 378 | (1) Dont à plus d'un an (a) |
| 613 138 | 587 946 | (1) Dont à moins d'un an (a) |
| 59 156 | 5 962 | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |
| | | (3) Dont emprunts participatifs |

(a) À l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

| | | | |
|------------|--------|-------------|-------|
| 31/12/2009 | France | Exportation | Total |
| 31/12/2008 | Total | Total | Total |

| | | | |
|---------|---------|---------|---------|
| 23 280 | 23 280 | 102 648 | 102 648 |
| 46 127 | 46 127 | 67 736 | 67 736 |
| 113 863 | 113 863 | 125 928 | 125 928 |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2 170 675 | 2 170 675 | 40 690 | 389 908 |
| 2 116 314 | 2 116 314 | 22 420 | 380 853 |
| 2 727 201 | 2 727 201 | 2 633 449 | 2 633 449 |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 465 324 | 465 324 | 156 343 | 1 403 018 |
| 398 275 | 398 275 | 129 845 | 492 724 |
| 1 432 473 | 1 432 473 | 609 547 | 41 646 |
| 2 762 765 | 2 762 765 | 2 610 675 | 2 610 675 |
| 35 564 | 35 564 | 22 774 | 22 774 |

RESULTAT D'EXPLOITATION

Produits d'exploitation (1)
 Ventes de marchandises
 Production vendue (biens)
 Production vendue (services)
 Chiffre d'affaires net
 Production stockée
 Production immobilisée
 Produits nets partiel sur opérations à long terme
 Subventions d'exploitation
 Reprises sur provisions et transfert de charges
 Autres produits

Charges d'exploitation (2)
 Achats de marchandises
 Variation de stocks
 Achat de matières premières et autres approvisionnements
 Variation de stocks
 Variation de stocks
 Autres achats et charges externes (a)
 Impôts, taxes et versements assimilés
 Salaires et traitements
 Charges sociales
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :
 - Sur immobilisations : dotations aux amortissements
 - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations
 - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations
 - Pour risques et charges : dotations aux provisions
 Autres charges

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun
 Bénéfice attribué ou perte transférée
 Perte supportée ou bénéfice transféré
 Produits financiers
 De participations (3)
 D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)
 Autres intérêts et produits assimilés (3)
 Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges
 Différences positives de change
 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement
 Charges financières
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
 Intérêts et charges assimilés (4)
 Différences négatives de change
 Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

RESULTAT FINANCIER

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | |
|------------|-------|
| 31/12/2009 | Total |
| 31/12/2008 | Total |

| | | |
|---|-------|-------|
| Produits exceptionnels | 3 165 | 4 319 |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Charges exceptionnelles | 3 165 | 4 319 |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 257 | 986 |
| | | 895 |
| | 257 | 1 881 |
| | 2 908 | 2 438 |

| | | |
|--|---|--|
| Participation des salariés aux résultats | 1 | |
| Impôts sur les bénéfices | | |

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| Total des produits | 2 730 372 | 2 639 222 |
| Total des charges | 2 769 526 | 2 620 394 |

BENEFICE OU PERTE

| | | |
|---|---------|--------|
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs. | 22 656 | 29 149 |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | 37 727 | 41 309 |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |
| | -39 154 | 18 828 |

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 1 164 105,52 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 39 153,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

1- Valorisation des apports en nature.

La mise à disposition des locaux du 20 place F. Mitterrand par la municipalité de GRANDE-SYNTHE a donné lieu à une valorisation dans les comptes comme suit, pour un montant total de 152 603,85 euros

| | |
|-------------------------------|-------------|
| - Eau | : 86,88 |
| - Electricité | : 3 268,75 |
| - Fournitures administratives | : 42,80 |
| - Carburant | : 1 416,27 |
| - Téléphone | : 565,70 |
| - Entretien, réparation | : 1 873,73 |
| - Contrat d'entretien | : 2 083,43 |
| - Photocopies | : 139,96 |
| - Travaux en régie | : 3 977,93 |
| - Publicité | : 1 001,95 |
| - Assurance | : 2 183 |
| - Loyer | : 92 664 |
| - Intervention pers sportif | : 4 459,91 |
| - Amortissement matériel | : 6 165,77 |
| - Subvention amicale | : 32 673,77 |

2. Provision pour indemnités de départ en retraite des salariés.

Une provision destinée à couvrir les indemnités de départ en retraite a été calculée et comptabilisée dans les comptes, elle se valorise de la façon suivante : 167 014,48 euros majorée de 84 509,67 euros de charges sociales et fiscales.

3. Produits - conventions

Les produits (subventions) sont comptabilisés conformément aux conventions signées avec les financeurs.

- La méthode de comptabilisation des produits en fonction des conventions signées conduit à la constatation d'un compte de subventions à recevoir important soit 932 700,13 euros. Ceci s'explique par la comptabilisation dans ce compte de la fraction des subventions de l'année 2010.

La quote-part afférente à l'année 2010 de ces subventions est ensuite neutralisée au niveau des produits par le compte 487 000 produits constatés d'avance calculé prorata temporis : pour

mémorire 157 679,86 euros . Nous vous prions de trouver ci-joint un tableau détaillant par année le solde des produits à recevoir.

- Changement de méthode

Les comptes rendus réalisés en fin d'action font parfois apparaître une insuffisance de dépenses par rapport à la convention signée. Un compte de produits constatés d'avance a été créé pour neutraliser la fraction des subventions susceptibles d'être remboursées suite à une insuffisance de charges. Un montant de 32 089,50 euros a été porté à ce titre dans le compte 487 100. Au cours de exercices précédents, l'insuffisance de dépenses constatée donnait lieu à la constitution d'une provision pour dépréciation enregistrée au compte 496 870

| | | Total |
|--|---------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | 167 | 342 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 14 074 | 14 946 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 176 225 | 132 449 |
| Dettes fiscales et sociales | 293 | 4 762 |
| Autres dettes : | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | | 152 498 |

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|--|------------|------------|
|--|--|------------|------------|

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

CHARGES A PAYER

| | | Total |
|--|---------|---------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 932 760 | 978 419 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Responsibilités | | |
| | | 978 419 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|--|------------|------------|
|--|--|------------|------------|

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

PRODUITS A RECEVOIR

| Charges constatées d'avance | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| Charges d'exploitation | 5 317 | 6 608 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 5 317 | 6 608 |

| Produits constatés d'avance | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| Produits d'exploitation | 189 769 | 146 360 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 189 769 | 146 360 |

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ASS MAISON DE L'INITIATIVE

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

| Engagements donnés | |
|--|-----------------------|
| Montant | |
| 95 189 | Total (1) |
| Effets escomptés non échus Avals, cautions et garanties Engagements de crédit-bail mobilier Engagements de crédit-bail immobilier Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés Autres engagements donnés : | LOCATIONS FINANCIERES |
| (1) Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles | (1) Total (1) |
| Engagements reçus | |
| Montant | |
| Total (2) | Total (2) |
| (2) Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles | (2) Total (2) |
| Engagements réciproques | |
| Montant | |
| Total | Total |

DETTES GARANTIES PAR DES SURETTES REELLES

ASS MAISON DE L'INITIATIVE

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|--|---------------------|--|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 59 995 | |
| Emprunts et dettes divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Total | 59 995 | |

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

1- Honoraires Commissaire aux comptes :

Une somme correspondante aux honoraires du commissaire aux comptes a été comptabilisée dans le compte de résultat pour un montant de 7 000 euros.

2- Informations relatives à la rémunération des dirigeants :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, n'est pas communiqué. En effet compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

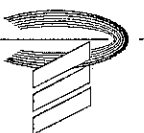
Exercice clos le 31.12.2009

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

-----00-----

20, Place François Mitterrand,
59760 GRANDE-SYNTHE

ASSOCIATION MAISON DE L'INITIATIVE



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2009**

Association MAISON DE L'INITIATIVE

Siège social : 20 Place François Mitterrand – 59760 GRANDE-SYNTHE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

A l'assemblée générale de l'association MAISON DE L'INITIATIVE

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'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Cappelle-la-Grande, le 8 octobre 2010

Jean-Claude DUBAIL
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.

