

KPMG Entreprises Provence

480 avenue du Prado BP 303 13269 MARSEILLE CEDEX 08 France

Téléphone : Télécopie :

+33 (0)4 96 20 53 60 +33 (0)4 96 20 53 55 Site internet: www.kpmg.fr

Ouest Etang de Berre Initiatives

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

> Exercice clos le 31 décembre 2009 Ouest Etang de Berre Initiatives Hôtel de Ville Avenue Louis Sammut - 13500 Martigues Ce rapport contient 23 pages



KPMG Entreprises Provence480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08

Téléphone : Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 60 +33 (0)4 96 20 53 55

Site internet: www.kpmg.fr

Ouest Etang de Berre Initiatives

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

Fonds associatifs : €. 577 531

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

France

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009, 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 et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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.



Ouest Etang de Berre Initiatives

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes 30 mars 2010

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

Le paragraphe « Règles et méthodes comptables » expose les règles de comptabilisation des prêts irrécouvrables et de provisionnement.

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 cidessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe 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 de 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 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 trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 30 mars 2010

KPMG Entreprises

Département de KPMG S.A.

Joelle Bouchard Actionnaire

Robert Acquaviva

Associé

Comptes annuels



	n Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	350	3 <mark>5</mark> 0		242
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	5 760	4 310	1 450	1 939
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	15	j	15	15
Prêts	417 892	121 458	296 434	203 924
ACTIF IMMOBILISE	424 017	126 118	297 899	206 120
Stocks				
Créances				
Autres créances	16 245	5	16 245	32 725
Divers				
Disponibilités	267 322	2	267 322	248 879
Charges constatées d'avance	224	4	224	183
ACTIF CIRCULANT	283 79°	a) promi	283 791	281 787
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	707 80	3 126 118	581 690	487 907

Comptes annuels



Bilan

	Net au 31/12/2009	Net au
PASSIF	77 534	579 806
Capital social ou individuel	577 531 -90 629	-90 267
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 951	-22 737
Subventions d'investissement	945	1 181
CAPITAUX PROPRES	490 799	467 984
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 314
Personnel	2 739	1 574
Organismes sociaux	5 974	5 511
Etat, Impôts sur les bénéfices	653	669 169
Autres dettes fiscales et sociales	390	7 923
Dettes fiscales et sociales	9 755 81 136	9 686
Autres dettes	2	
DETTES	= 90 891	19 923
TOTAL PASSIF	581 690	487 907

Comptes annuels



	du 01/01/09 au 31/12/09 1 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mols	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS	W(1) (V) 14 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4			
Production vendue	6 812	1 220	5 592	458,32
Subventions d'exploitation	57 369	56 610	759	1,34
Autres produits	6 828	6 136	691	11,27
Total	71 009	63 966	7 042	11,01
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Autres achats & charges externes	20 798	22 568	-1 770	-7,84
Total	20 798	22 568	-1 770	-7,84
MARGE SUR M/SES & MAT	50 211	41 399	8 812	21,28
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim,	1 499	-103	1 601	NS
Salaires et Traitements	38 192	25 714	12 478	48,53
Charges sociales	13 047	10 361	2 686 240	25,93 48,78
Amortissements et provisions	731 5 860	491 23 741	-17 881	-75,32
Autres charges Total	59 328	60 203	-876	-1,45
1 0 551				
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 117	-18 805	9 687	-51,52
Produits financiers	27 970	37 237	-9 267	
Charges financières	15 697	36 331	-20 633	
Résultat financier	12 273	906	11 367	NS
RESULTAT COURANT	3 156	-17 898	21 054	-117,63
Produits exceptionnels	3 316	449	2 867	
Charges exceptionnelles	3 368	5 003	-1 635	
Résultat exceptionnel	-51	-4 554	4 503	-98,87
Impôts sur les bénéfices	154	284	-130	-45,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 951	-22 737	25 687	′ -112,98

Comptes annuels

2009

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

ANNEXES

Comptes annuels



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASSOCIATION

Concerne: OUEST ETANG DE BERRE INITIATIVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 581 690 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 951 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/02/2010 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2009 ont été établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation (règlement n° 99-01 et 99-03 du CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions 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.

Comptabilisation des prêts irrécouvrables

En vertu de la position CNCC (EC 2006-77) sur la comptabilisation des prêts irrécouvrables dans 'Les plates formes d'initiative locale" les créances irrécouvrables sont imputées en déduction des fonds associatifs d'investissements par l'Assemblée Générale lors de l'affectation du résultat.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Matériel de bureau et informatique : 3

Logiciel: 1

Stocks

Néant

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.

Tel. 04 42 13 62 32

Comptes annuels



Règles et méthodes comptables

Prêts

Règle de provisionnement des prêts

Une provision pour dépréciation est dotée à 100 % dès qu'un risque d'irrécouvrabilité est détecté.

Rémunérations des cadres dirigeants bénévoles

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'y a aucune rémunération versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés sur l'année 2009.

Changement de méthodes comptables

NEANT

Engagements de retraite

L'entreprise dépend de la convention collective Animation (ex-animation socioculturelle) (3246).

L'entreprise n'a pas signé un accord particulier.

L'entreprise n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Compte tenu de l'effectif (2 personnes), le montant des engagements retraite n'est pas significatif.

Evénements significatifs

Depuis le 27/07/2009 (signature de la charte d'engagement), Ouest Etang de Berre Initiative est devenu un opérateur d'accompagnement à la création/reprise d'entreprise dans le cadre du dispositif NACRE en Région PACA.

Evénements postérieurs à la clôture

NEANT



Immobilisations

IMMOBILISATIONS CADRE A			
	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
CADRE A			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développ			
Autres postes d'immos incorporelles	350		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal, générales, agenc, et aménag, constr Installations tech., matériel et outillage indus			
Installations tech., materiel et dutiliage indes Installations générales, agenc. et aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 760		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	5 760		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équiva			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		200 265
Prêts et autres immobilisations financières	334 878		200 265

TOTAL GÉNÉRAL (I

341 00

334 893

200 265

200 265

Immobilisations

IMMOBIL	ISATIONS	CADRE B

	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
CADREB				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo				
Autres postes d'immos incorporell			350	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. géné. agenc., aménag., constr.				
Instal. tech., matériel et outillage industrie				
Instal, générales, agencemts et aménag				
Matériel de transport			5 760	
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQ Matériel de bureau et info. mobilier			5 760	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Ayances et acomptes				
Tot			5 760	
Immobilisations financières				
Particip, évaluées par mise en équival.				
Autres participations 271000 - AUTRES TITRES IMMOBILISE			1:	5
Autres titres immobilisés			1:	
			296 43	_
274100 - PRETS 274411 - PRETS DOUTEUX			121 45	
Prêts et autres immos financières		117 25	1 417 89	2
- Tot		117 25	1 417 90	Twee
TOTAL GÉNÉRAL (I±II±III±IV)		117 25	1 424 01	7

Comptes annuels



CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sortles reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de dévelo Autres immobilisations incorporell	108	242		350
Immobilisations corporelles Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install, générales, agenc, et aménagem Install, techniques, matériel et outillage in Install, générales, agencements et amé				
Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobil Emballages récupérables et divers	3 821	489)	4 310
Tof	3 821	489		4 310
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+II	3 929	73		4 660

Comptes annuels



Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées Provisions pour risques Provisions pour charges Provisions pour dépréciation	130 953,32	15 697,31	25 192,45	121 458,18
Total	130 953,32	15 697,31	25 192,45	121 458,18
Exploitation Financières Exceptionnelles		15 697,31	25 192,45	

Comptes annuels



Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts Autres	417 892	103 447	314 446
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés Autres	16 245	16 245	
Capital souscrit - appelé, non versé Charges constatées d'avance	224	224	
Total	434 361	119 916	314 446

Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice

ETAT DES DETTES

rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

	Montant- brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Dettes Fournisseurs et comptes				
rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes	9 75	55 9 75:	5	

81 136

	90 891	9(1-3(94)	
	M-71/H-5/H	The state of the s	
## (4) (c)			

Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés sur l'exercice

81 136



Détail des Charges à payer - Produits à recevoir

- OUEST ETANG DE BERRE INITIATIVE -

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

CONGES A PAYER	2 715
CHARGES / CONGES A PAYER	1 222
CHARGES DIVERSES A PAYER	
Sofilim - kpmg - CAC La Poste 12/2009 Osĉo 4T.09	3 309 7 000 185 240
ETAT-CHARGES A PAYER	
formation 2009- OPCAREG	390
	390
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	
PITNEYBOWES LOCATION	224
	<u>224</u>
PRODUITS A RECEVOIR	
Subvention fonct. C.R. 2008 Subvention fonct. C.R. 2009 Prêt Honneur BPPC 6 PCE 2009 Fonds InvestIMF CREA SOL 2009 Subvention FSE solde 2008	3 000 3 000 2 300 1 830 5 000 1 115

32 725

32 725

Produits à recevoir

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

du 01/01/09	du 01/01/08
au 31/12/09	au 31/12/08
12 mols	12 mols
THE PROPERTY OF THE SECOND PARTY.	TOTAL ALCOHOLDS TO THE

16 245

16 245

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobiliseés

Prêts

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

468700 - PRODUITS A RECEVOIR

Autres créances

Valeurs mobilière de placement

Disponibilités

Total général 16 245 32 725
16 245 32 725
16 245 32 725
16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16 22 16
Th 243 37 (23)

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

DETAIL DES STARGES SORTS TREES STATES	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08 .12 mois
	12 mpis	
486000 - CHARGES CONSTAT_D'AVANCE	224	183
Charges constatées d'avance	224	183
Total général	224	183