

ASSOCIATION ACTA VISTA

*1 Bd Charles Livon
FORT ST NICOLAS
13007 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009*

Activité principale de l'association : Insertion et réinsertion socio professionnelle

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

Fait à MARSEILLE
Le 10/11/2010

Mme Marie C. Prunier Duparge
Collaboratrice

Mr Stéphane BLANC
Expert Comptable

Cabinet Expertise Conseil Provence
3 PLACE GENERAL DE GAULLE

*13001 MARSEILLE
04.91.54.80.07*

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009
BILAN RECTIFIE

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet Expertise Conseil Provence
3 PLACE GENERAL DE GAULLE

13001 MARSEILLE
04.91.54.80.07

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION ACTA VISTA
1 Bd Charles Livon
FORT ST NICOLAS
13007 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 650 795 Euros
- Produits d'exploitation,	3 911 205 Euros
- Résultat net comptable,	(87 550)Euros

Fait à MARSEILLE
Le 10/11/2010

Mme Marie C. Prunier Duparge
Collaboratrice

Mr Stéphane BLANC
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 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	60 184	53 288	6 896	20 251	13 355	65.95
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	65 426	32 892	32 534	60 514	27 981	46.24
	Installations techniques Matériel et outillage	115 457	28 745	86 713	61 059	25 654	42.01
	Autres immobilisations corporelles	82 827	62 305	20 523	23 797	3 275	13.76
	Immobilisations en cours	901 424		901 424		901 424	
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15 000		15 000	15 000			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	36 657		36 657	32 371	4 287	13.24	
	TOTAL I	1 276 976	177 229	1 099 746	212 992	886 754	416.33
	Comptes de liaison TOTAL II						
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	2 200		2 200	1 648	553	33.53
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	304 654	15 477	289 177	132 569	156 608	118.13
	Autres créances	1 305 041	63 160	1 241 881	1 577 057	335 176	21.25
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	4 093		4 093	42 072	37 979	90.27	
Charges constatées d'avance (3)	13 697		13 697	14 107	410	2.90	
	TOTAL III	1 629 685	78 637	1 551 048	1 767 452	216 404	12.24
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 906 661	255 866	2 650 795	1 980 445	670 350	33.85

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		83 594		218 379	134 785	61.72
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		87 550		134 785	47 235	35.04
	Autres fonds associatifs						
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		49 363		169 633	120 270	70.90	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		45 407		253 227	207 820	82.07
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		225 000			225 000	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		225 000			225 000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		782 721		719 283	63 437	8.82
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		518 935		336 803	182 132	54.08
	Dettes fiscales et sociales		132 197		291 945	159 748	54.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		511 340		104 012	407 329	391.62
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		435 196		275 175	160 021	58.15
	TOTAL IV		2 380 388		1 727 218	653 170	37.82
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 650 795		1 980 445	670 350	33.85

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an1 945 193 1 452 043
775 848 707 082

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	272	253	599	938	327 685	54.62
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	272	253	599	938	327 685	54.62
Production stockée						
Production immobilisée	901	424			901 424	
Subventions d'exploitation	2 241	675	1 761	865	479 810	27.23
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	422	613	687	229	264 616	38.50
Collectes						
Cotisations				50	50	100.00
Autres produits	73	241	291	359	218 119	74.86
TOTAL I	3 911	205	3 340	441	570 764	17.09
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	2 166	609	911	475	1 255 134	137.70
Impôts, taxes et versements assimilés	159	571	163	442	3 871	2.37
Salaires et traitements	1 280	341	1 723	309	442 967	25.70
Charges sociales	188	191	498	547	310 356	62.25
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	54	161	56	648	2 486	4.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	76	705	1	932	74 773	NS
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	30	000			30 000	
Autres charges (2)	9	522	3	125	6 397	204.74
TOTAL II	3 965	101	3 358	477	606 624	18.06
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	53	896	18	036	35 860	198.83
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		86		83	3	3.01
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		86		83	3	3.01
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		30 773		37 810	7 037	18.61
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		30 773		37 810	7 037	18.61
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		30 687		37 727	7 040	18.66
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		84 583		55 763	28 820	51.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		270 270		44 418	225 852	508.47
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		270 270		44 418	225 852	508.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		31 635		94 684	63 049	66.59
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				28 757	28 757	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		241 603			241 603	
TOTAL VIII		273 237		123 441	149 797	121.35
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 967		79 023	76 055	96.24
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		4 181 560		3 384 943	796 618	23.53
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		4 269 111		3 519 728	749 383	21.29
SOLDE INTERMEDIAIRE		87 550		134 785	47 235	35.04
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		87 550		134 785	47 235	35.04

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	6 896		20 251		13 355	65.95
20500000 Logiciel	60 184		60 184			
28050000 Amort. Concessions Et Droits .	53 288		39 933		13 355	33.44
CONSTRUCTIONS	32 534		60 514		27 981	46.24
21350000 Installations Générales	9 946		9 946			
21410000 Construction Sur Sol D'Autrui	55 480		82 512		27 032	32.76
28135000 Amortis. agencements construct	2 588		597		1 991	333.50
28141000 Amort. Constructions Sol D'Aut	30 304		31 346		1 042	3.32
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	86 713		61 059		25 654	42.01
21540000 Matériel Industriel	80 045		60 707		19 338	31.85
21550000 Outillage Industriel	33 391		9 970		23 421	234.93
21570000 Agencement Divers	2 021		2 021			
28154000 Amort Mat Industriel	18 196		8 298		9 899	119.30
28155000 Amort Outillages Industriels	8 527		1 370		7 157	522.41
28157000 Amort Agentes Outillage	2 021		1 971		50	2.52
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 523		23 797		3 275	13.76
21810000 Installations Générales	9 327		9 327			
21830000 Amortissement Mat informatique	32 589		32 589			
21840000 Mobilier Bureau	40 912		31 863		9 049	28.40
28181000 Amort. Installations Générales	8 266		6 883		1 383	20.09
28183000 Amort. Matériel Informatique	29 495		24 700		4 795	19.41
28184000 Amort. Mobilier Bureau	24 543		18 398		6 145	33.40
IMMOBILISATIONS EN COURS	901 424				901 424	
23150000 Immo en cours Instal technique	901 424				901 424	
AUTRES PARTICIPATIONS	15 000		15 000			
26111000 Participation EURL A et V	15 000		15 000			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 657		32 371		4 287	13.24
27500000 Dépts Et Cautionnements Versés	36 657		32 371		4 287	13.24
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 099 746		212 992		886 754	416.33
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	2 200		1 648		553	33.53
40910000 Fournisseurs - Avances Et Acom	2 200		1 648		553	33.53
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	289 177		132 569		156 608	118.13
41100000 Clients	289 177		134 501		154 676	115.00
41600000 Clients douteux ou litigieux	15 477				15 477	
49100000 Provis. dépréc. comptes client	15 477		1 932		13 544	701.01
AUTRES CREANCES	1 241 881		1 577 057		335 176	21.25
42110001 Rémunération Dûe			712		712	100.00
42510000 Acpte/Frais Vehicule	1 618		1 618			
42530000 Note De Frais	279		1 135		856	75.42
44110000 Subv Invest Rec	200 000		100 000		100 000	100.00
44172000 Sub A Rc. Conseil General /Tut			18 250		18 250	100.00
44172100 Sub A Rc.. Conseil General	79 449		36 075		43 374	120.23
44172200 Sub A Rc. Region	50 000		85 000		35 000	41.18
44173100 Sub A R Leonardo	112 345		69 845		42 500	60.85
44173300 Sub A Rc.Subv. Fse Obj. 2	189 500		216 500		27 000	12.47

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
44174200 Sub A Rc Vil Marseille				157 000	157 000	100.00
44174400 Sub A Rc Ademe	3 181				3 181	
44174410 Fondation Total	72 788				72 788	
44174700 FONDATION DU PATRIMOINE	27 000				27 000	
44210000 Taxe Sur Salaires	90				90	
44566100 Tva Ded. Achats B/S 19,6 %	79		704		624	88.70
45110000 EURL A ET V	6 520				6 520	
46700000 Igual	636				636	
46700020 Natal	33 451				33 451	
46700040 Igual	57 216				57 216	
46700050 Groupe Acta Vista			23 634		23 634	100.00
46700100 Belem			229 629		229 629	100.00
46700110 Igual			41 449		41 449	100.00
46700200 Natal			181 053		181 053	100.00
46700300 Bahia			106 067		106 067	100.00
46701000 Autres Deb et Cred Divers			636		636	100.00
46711000 Rh formation	58 561		36 849		21 711	58.92
46730000 CGA	341 371		101 411		239 959	236.62
46740000 Fond de Réserve CGA	70 958		23 914		47 044	196.72
46870000 Produits Recevoir			145 575		145 575	100.00
49640000 Provision dep Subvention	63 160				63 160	
DISPONIBILITES	4 093		42 072		37 979	90.27
51216000 Sg Formation 034			37 641		37 641	100.00
51217000 Sg Europe 067	4 093		4 431		338	7.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 697		14 107		410	2.90
48600000 Charges Constatées D'Avance	13 697		14 107		410	2.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 551 048		1 767 452		216 404	12.24
TOTAL GENERAL	2 650 795		1 980 445		670 350	33.85

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	83 594	218 379	134 785	61.72
11000000 Report Nouveau (Créditeur)	83 594	218 379	134 785	61.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	87 550	134 785	47 235	35.04
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	49 363	169 633	120 270	70.90
13100000 Subventions Invest Region	38 000	38 000		
13120000 Subv. Invest.Conseil General	13 350	13 350		
13140000 Subv Invest Ville De Marseille	150 000	150 000		
13920000 Reprise/Sub Invest Region	21 700	14 100	7 600	53.90
13930000 Reprise Sub Inv Cg	10 287	7 617	2 670	35.05
13940000 Reprise Subv Invest Ville Mars	120 000	10 000	110 000	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	45 407	253 227	207 820	82.07
PROVISIONS POUR RISQUES	225 000		225 000	
15180000 Provision pour risque	225 000		225 000	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	225 000		225 000	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	782 721	719 283	63 437	8.82
51214000 Société Générale Emergence Mar	775 647	707 082	68 564	9.70
51216000 Sg Formation 034	201		201	
51860000 Intérts Courus Payer	6 873	12 201	5 328	43.67
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	518 935	336 803	182 132	54.08
40100000 Fournisseurs	374 736	273 471	101 265	37.03
40800000 Fournisseurs - Fact. Non Parve	144 198	63 332	80 866	127.69
DETTES FISCALES ET SOCIALES	132 197	291 945	159 748	54.72
42110001 Rémunération Dûe	80		80	
42820000 Dettes Prov. Congés Payés	2 353	66 188	63 835	96.45
43100000 Sécurité Sociale	24 586	45 705	21 119	46.21
43720000 Mutuelle	216	5 438	5 222	96.03
43740000 Assédic	8 956	9 421	466	4.94
43750000 Irsea	37 318	45 484	8 166	17.95
43791000 Premaliance Prevoyance	1 463	5 403	3 940	72.92
43820000 Charges Sur Congés Payer	1 074	27 799	26 725	96.14
43860000 Organismes - Autres Charges P	10 296	27 231	16 935	62.19
44173600 Sub Mission Marseille Emploi	20 000		20 000	
44174200 Sub A Rc Vil Marseille	25 000		25 000	
44200000 Etat - impôts et taxes recouv.		708	708	100.00
44210000 Taxe Sur Salaires		21 490	21 490	100.00
44551000 Tva Décaisser		35 415	35 415	100.00
44571100 Tva Coll. Ventes 19,6 %	855	1 662	808	48.58
AUTRES DETTES	511 340	104 012	407 329	391.62
46700010 Belem	185 299		185 299	
46700030 Bahia	29 530		29 530	
46700050 Groupe Acta Vista	130 789		130 789	
46700060 Bao	25 000		25 000	
46700400 Iec Leonardo	20 662	5 662	15 000	264.91
46700500 Synthesis	21 000	21 000		
46700600 Iard	13 500	13 500		
46700700 Heritage Malta	3 000	3 000		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
46700800 Heritage Enterprise	24 000	24 000		
46710000 Actavista	58 561	36 849	21 711	58.92
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	435 196	275 175	160 021	58.15
48700000 Produits Constatés D'Avance	435 196	275 175	160 021	58.15
TOTAL DETTES	2 380 388	1 727 218	653 170	37.82
TOTAL GENERAL	2 650 795	1 980 445	670 350	33.85

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	272 253		599 938		327 685	54.62
70600000 Prestations De Services			259 813		259 813	100.00
70610000 Prestations De Services/Chanti	227 933		316 028		88 095	27.88
70620000 Prestations Spip	44 320		24 096		20 224	83.93
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	272 253		599 938		327 685	54.62
PRODUCTION IMMOBILISEE	901 424				901 424	
72200000 Prod immobilisée corporelle	901 424				901 424	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 241 675		1 761 865		479 810	27.23
74020000 Subv. Conseil General /Turotat	271 539		216 626		54 913	25.35
74022000 Subv. Region	221 697		236 495		14 798	6.26
74023000 Sbu. Ddtefp Aci	61 068		44 511		16 557	37.20
74031000 Sub Leonardo			43 673		43 673	100.00
74033000 Subv. Fse Obj.2	11 177		129 589		118 412	91.38
74034000 Ville Ct Ville Mars.	1 014		10 278		9 264	90.13
74035000 Etat Ct Ville Mars			1 292		1 292	100.00
74036000 Subv. Mission Mars Emploi	20 000		14 959		5 041	33.70
74041000 Subv Conseil General	206 605		127 950		78 655	61.47
74043000 Subventions Drac	32 220		22 438		9 782	43.59
74045000 Subv Ville Marseille	228 109		23 084		205 025	888.17
74046000 Subvention Ademe	3 181		12 980		9 799	75.49
74100010 Cnaséa CAE	545 555		181 376		364 179	200.79
74100020 Cnaséa CAV	636 321		686 805		50 484	7.35
74100030 Cnaséa Cirma	789		9 809		9 021	91.96
74100050 CAF	2 400				2 400	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	422 613		687 229		264 616	38.50
79100000 Transferts De Charges Exploita	40 768		18 113		22 655	125.08
79110000 Transfert affectant marge comm			11 550		11 550	100.00
79120000 Transfert Chgs Adherents	381 845		657 566		275 721	41.93
COTISATIONS			50		50	100.00
75600000 Cotisations			50		50	100.00
AUTRES PRODUITS	73 241		291 359		218 119	74.86
75160000 Cnasea			464		464	100.00
75800000 Produits Divers De Gestion Cou	6 241		15 321		9 080	59.27
75810000 Mécénat	67 000		275 575		208 575	75.69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 911 205		3 340 441		570 764	17.09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 166 609		911 475		1 255 134	137.70
60500000 Achats Matériel, quipements, T	20 354				20 354	
60610000 Eau, lectricité ...	5 292		3 162		2 130	67.36
60612000 Essence	28 562		33 905		5 343	15.76
60620000 Vtements De Travail	20 380		13 905		6 474	46.56
60630000 Fournitures Entretien, Petit q	66 403		8 243		58 160	705.55
60640000 Fournitures Administratives	7 804		10 024		2 220	22.15
60650000 Fourniture Petit Matériel	86 095		93 654		7 559	8.07
61100000 Sous-Traitance Générale	366 793		62 836		303 957	483.73
61121000 Convention Groupe Acta	249 804				249 804	
61220000 Redevance Crédit-Bail Mobilier	42 897		9 903		32 995	333.18
61300000 Locations	17 457		13 971		3 486	24.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
61310000 Diac Location	10 063		106 771		96 707	90.57
61311000 Credipar Location Vehicules			4 044		4 044	100.00
61311100 Dazin Location Matériels	40 824		50 963		10 139	19.90
61311110 Location véhicule WV			4 332		4 332	100.00
61311120 Location Matériel	37 362		231		37 131	NS
61312000 Location Matériel Informatique	8 795		10 831		2 036	18.80
61312100 Matériel Infor Leasecom	1 344		17 804		16 460	92.45
61320000 Massat Immobilier			56 715		56 715	100.00
61321000 Lodi-Centre Immob	28 523				28 523	
61322000 Migliani	1 512				1 512	
61325000 SIAB Immobilier	43 646				43 646	
61400000 Charges Locatives Et Coproprié	487		1 152		665	57.69
61500000 Entretien Et Réparations	13 616		23 836		10 220	42.88
61560000 Maintenance	16 443		42 373		25 930	61.20
61600000 Primes D'Assurance	6 444		7 586		1 142	15.05
61630000 Assurance Vehicule	9 335		19 899		10 564	53.09
61800000 Services Extérieurs Divers	5 712		2 057		3 655	177.64
61810000 Journaux Et Abonnement	557		1 673		1 115	66.68
61830000 Documentation Technique			257		257	100.00
61850000 Frais De Col., Séminaires, Con			2 572		2 572	100.00
62140000 Personnels Pretes	870 449				870 449	
62200000 Rémunération Intérimaire			53 820		53 820	100.00
62250000 Rémunérations d'affacturage	3 039		70		2 969	NS
62260000 Honoraires	69 020		84 695		15 676	18.51
62300000 Publicité, Publications, Relat	9 271		43 607		34 336	78.74
62470000 Transport de personnel	18 426				18 426	
62500000 Déplacements, Missions, Récept	8 952		48 501		39 548	81.54
62510000 Missions Réceptions	5 498		15 809		10 311	65.22
62520000 Déplacements	10 597		20 147		9 551	47.40
62600000 Frais Postaux Et Télécom.	6 076		7 944		1 867	23.51
62610000 Telecom	3 227		9 976		6 749	67.66
62620000 Téléphone Portable	18 995		15 812		3 184	20.14
62700000 Services Bancaires Et Assimilé	4 307		3 767		540	14.34
62810000 Concours Divers (Cotisations..	2 250		4 630		2 380	51.40
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	159 571		163 442		3 871	2.37
63110000 Taxe Sur Salaires	2 549		65 652		63 103	96.12
63120000 Taxe Apprentissage			953		953	100.00
63330000 Agefos	7 500		26 439		18 940	71.64
63333000 Formation	149 424		69 689		79 735	114.42
63500000 Carte grise	98				98	
63511000 Taxe professionnelle			708		708	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 280 341		1 723 309		442 967	25.70
64100000 Salaires Bruts Pp	124 321		693 778		569 457	82.08
64110000 Salaires Bruts	1 170 197		983 375		186 822	19.00
64112000 Rémunération Stagiaire	390		1 700		1 310	77.09
64120000 Congés Payés	12 588		7 730		20 318	262.85
64122000 Prov Cp Pp	51 247		19 213		70 461	366.73
64132000 Paniers	51 813		34 272		17 541	51.18
64142000 Avantage Voiture	2 543		16 759		14 216	84.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	188 191		498 547		310 356	62.25
64510000 Cotisations Urssaf	32 474		231 377		198 903	85.96
64520000 Cot.Urssaf Ca Cae	29 197		21 764		7 434	34.16
64525000 Mutuelle	1 620		8 626		7 006	81.22
64525100 Prévoyance	4 480		12 302		7 822	63.58
64530000 Cot. Caisse Retraite Employés	74 145		108 622		34 477	31.74
64540000 Cotisations Assedic	5 204		34 610		29 406	84.96
64541000 Cotisation Assedic Ca Cae	50 000		34 595		15 405	44.53
64580000 Prov Ch S/Cp Pp	26 725		11 324		38 049	335.99
64700000 Chèque Déjeuner	7 527		21 873		14 346	65.59
64710000 Chèques Cadeaux			825		825	100.00
64720000 Autres Charges Du Personnel			2 805		2 805	100.00
64750000 Medecine Du Travail	10 269		9 824		444	4.52
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	54 161		56 648		2 486	4.39
68111000 Dot/Amort. Immob. Incoporelles	13 355		15 769		2 414	15.31
68112000 Dot/Amort. Immob. Corporelles	40 807		40 879		72	0.18
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	76 705		1 932		74 773	NS
68170000 Dot/prov compte clients	13 544				13 544	
68172000 Dot/prov pour dep subvention	63 160				63 160	
68174000 Dot. prov. dépréc. créances cl			1 932		1 932	100.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	30 000				30 000	
65700000 Subvention versée par l'asso	30 000				30 000	
AUTRES CHARGES	9 522		3 125		6 397	204.74
65800000 Charges De Gestion Courante	8 617		2 820		5 797	205.61
65860000 Adhésions	905		305		600	196.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 965 101		3 358 477		606 624	18.06
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 896		18 036		35 860	198.83
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	86		83		3	3.01
76200000 Produit Des Autres Immob Fin	86		83		3	3.01
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	86		83		3	3.01
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	30 773		37 810		7 037	18.61
66150000 Interets Cptes Courants Cred	27 588		37 434		9 845	26.30
66800000 Autres charges financières	3 184		376		2 808	746.21
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	30 773		37 810		7 037	18.61
RESULTAT FINANCIER	30 687		37 727		7 040	18.66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	84 583		55 763		28 820	51.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	270 270		44 418		225 852	508.47
77510000 PCEA Immo incorporelle			6 000		6 000	100.00
77520000 PCEA Immo Corporelle			1 500		1 500	100.00
77700000 Quote-Part Subventions Invest.	270 270		20 270		250 000	NS
77800000 Produits exceptionnels divers			16 648		16 648	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	270	270	44	418	225 852	508.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	31	635	94	684	63 049	66.59
67100000 Charges Excep. /Opération Gest	30	942	85	355	54 413	63.75
67120000 Penalites Amendes		625	8	869	8 244	92.96
67170000 Rappel d'impôts hors IS		68		460	392	85.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			28	757	28 757	100.00
67500000 Valeurs compt. éléments actif			28	757	28 757	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	241	603			241 603	
68710000 Dot/amort exceptionnel immo	16	603			16 603	
68750000 Prov pour risque	225	000			225 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	273	237	123	441	149 797	121.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2	967	79	023	76 055	96.24
TOTAL PRODUITS	4	181 560	3	384 943	796 618	23.53
TOTAL DES CHARGES	4	269 111	3	519 728	749 383	21.29
SOLDE INTERMEDIAIRE	87	550	134	785	47 235	35.04
EXCEDENTS OU DEFICITS	87	550	134	785	47 235	35.04

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 650 794.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 911 204.89 Euros et dégageant un déficit de 87 550.22- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a engagé des investissements à hauteur de 901K€ dans le cadre de l'aménagement du pôle de formation et d'insertion sur le fort d'Entrecasteaux.

Le site du fort étant engagé dans une procédure de mutation foncière entre le ministère de la Défense et la ville de Marseille.

Par mesure de prudence, une provision pour risque a été comptabilisée à hauteur de 225k€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'aassociation a cédé les titres de participations de l'EURL A & V détenu dans son secteur lucratif au début de l'exercice 2010.

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 changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Les subventions d'investissement, accordées par la ville de Marseille portent sur la réhabilitation de l'hôpital Caroline, ont été reprises en totalité sur l'exercice soit 250K€.

Sans le changement de méthode le résultat de l'année 2009 aurait été diminué de 150k€

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 184		
TOTAL			
Constructions sur sol d'autrui	82 512		
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 946		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	72 698		42 759
Installations générales agencements aménagements divers	9 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 452		9 049
Immobilisations corporelles en cours			901 424
TOTAL	238 934		953 232
TOTAL GENERAL	299 119		953 232

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			60 184	60 184
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui		27 032	55 480	55 480
Installations générales agencements aménagements constr.			9 946	9 946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			115 457	115 457
Installations générales agencements aménagements divers			9 327	9 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			73 501	73 501
Immobilisations corporelles en cours			901 424	
TOTAL		27 032	1 165 134	263 710
TOTAL GENERAL		27 032	1 225 319	323 895

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	39 933	13 355		53 288
TOTAL				
Constructions sur sol d'autrui	31 346	25 990	27 032	30 304
Installations générales agencements aménagements constr.	597	1 991		2 588
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 639	17 106		28 745
Installations générales agencements aménagements divers	6 883	1 383		8 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 098	10 940		54 038
TOTAL	93 564	57 409	27 032	123 941
TOTAL GENERAL	133 497	70 764	27 032	177 229

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 355				
Constructions sur sol d'autrui	9 387		16 603		
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 991				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 106				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 383				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 940				
TOTAL	40 807		16 603		
TOTAL GENERAL	54 161		16 603		

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	218 379		134 785	0	83 594
RESULTAT DE L'EXERCICE	134 785	134 785	87 550	0	87 550
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	169 633			120 270	49 363
Provisions réglementées					
TOTAL I	253 227	134 785	222 335	120 270	45 407

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		225 000			225 000
TOTAL		225 000			225 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 932	13 544			15 477
Autres provisions pour dépréciation		63 160			63 160
TOTAL	1 932	76 705			78 637
TOTAL GENERAL	1 932	301 705			303 637
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		76 705 225 000			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	36 657	36 657	
Clients douteux ou litigieux	15 477	15 477	
Autres créances clients	289 177	289 177	
Personnel et comptes rattachés	1 897	1 897	
Taxe sur la valeur ajoutée	79	79	
Divers état et autres collectivités publiques	734 353	734 353	
Groupe et associés	6 520	6 520	
Débiteurs divers	562 192	562 192	
Charges constatées d'avance	13 697	13 697	
TOTAL	1 660 049	1 660 049	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	782 721	782 721		
Fournisseurs et comptes rattachés	518 935	518 935		
Personnel et comptes rattachés	2 433	2 433		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 909	83 909		
Taxe sur la valeur ajoutée	855	855		
Autres impôts taxes et assimilés	45 000	45 000		
Autres dettes	511 340	511 340		
Produits constatés d'avance	435 196	435 196		
TOTAL	2 380 388	2 380 388		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 ans
Installations techniques	LINEAIRE	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 à 10 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	4 à 5 ans
Matériel de bureau et Informat	LINEAIRE	3 à 10 ans
Mobilier	LINEAIRE	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	734 263
Total	734 263

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 198
Dettes fiscales et sociales	13 723
Total	164 794

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 697
Total	13 697
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	435 196
Total	435 196

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Engagements financiers**Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations - Filiales (+50% du capital détenu) - EURL A & V	15 000	100.00	15 124
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ASSOCIATION ACTA VISTA

Siège social :

1 bd Charles Livon
Fort Saint Nicolas
13007 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009
(SECOND RAPPORT)**

Nomination :
Assemblée générale du 19 Décembre 2008

Exercices :

2008 à 2013

J. VAYSSE-VIC

**Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux Comptes Inscrit**

Parc du Banian
Montée de Saint Menet
BP 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00

Parc du Banian
Montée de saint menet
B.P.12
13367 MARSEILLE Cedex 11

le 29 novembre 2010

Téléphone 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00

ASSOCIATION ACTA VISTA

1 bd Charles Livon
Fort Saint Nicolas
13007 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009
(SECOND RAPPORT)**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 Décembre 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION ACTA VISTA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Des comptes annuels ont été initialement arrêtés par le conseil d'administration du 30 juillet 2010.

Ces comptes ont fait l'objet de notre part d'un premier rapport en date du 03 septembre 2010.

A la suite de :

- La découverte de fausses conventions de partenariat établies par un salarié de l'association ACTA VISTA.
- La confirmation par la ville de Marseille, dans un courrier daté du 11 octobre 2010, adressé à l'Association ACTA VISTA, de sa volonté de « *maintenir toutes les activités de l'Union Associative ACTA VISTA, ainsi que l'usage de tous les locaux destinés au pôle d'insertion et de formation à l'éco-construction (...)* sur le fort d'Entrecasteaux (...) ».

Evènements survenus entre la date de clôture, postérieurement à la date d'arrêtés des comptes, mais avant la tenue de l'assemblée générale, l'organe compétent a procédé à un nouvel arrêté des comptes le 12 novembre 2010, afin de traduire les conséquences de cet évènement. Nous sommes de ce fait amenés à émettre un nouveau rapport qui se substitue à notre premier rapport du 03 septembre 2010.

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 oeuvre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point indiqué dans l'annexe, relatif à la permanence des méthodes : les subventions attribuées par la Ville de Marseille pour les travaux réalisés sur l'hôpital Caroline sont comptabilisées directement en produits d'exploitation, ce qui correspond à une réalité économique bien qu'elles soient qualifiées par la Ville de subventions d'investissements.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

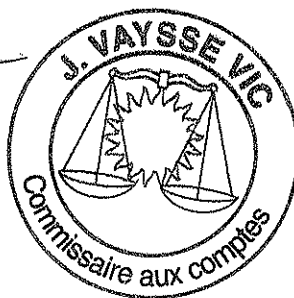
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 29 novembre 2010

Le Commissaire aux Comptes


Jacques VAYSSE-VIC



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 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	60 184	53 288	6 896	20 251	13 355	65.5	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	65 426	32 892	32 534	60 514	27 981	46.2	
	Installations techniques Matériel et outillage	115 457	28 745	86 713	61 059	25 654	42.0	
	Autres immobilisations corporelles	82 827	62 305	20 523	23 797	3 275	13.7	
	Immobilisations en cours	901 424		901 424		901 424		
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations	15 000		15 000	15 000			
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
Prêts								
Autres immobilisations financières	36 657		36 657	32 371	4 287	13.2		
	TOTAL I	1 276 976	177 229	1 099 746	212 992	886 754	416.3	
	Comptes de liaison TOTAL II							
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	2 200		2 200	1 648	553	33.5	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	304 654	15 477	289 177	132 569	156 608	118.1	
	Autres créances	1 305 041	63 160	1 241 881	1 577 057	335 176	21.2	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	4 093		4 093	42 072	37 979	90.2		
Charges constatées d'avance (3)	13 697		13 697	14 107	410	2.9		
	TOTAL III	1 629 685	78 637	1 551 048	1 767 452	216 404	12.2	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 906 661	255 866	2 650 795	1 980 445	670 350	33.8	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	83 594		218 379		134 785	61.7
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	87 550		134 785		47 235	35.0
	Autres fonds associatifs						
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	49 363		169 633		120 270	70.9	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	45 407		253 227		207 820	82.0
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	225 000				225 000	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	225 000				225 000	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	782 721		719 283		63 437	8.8
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 935		336 803		182 132	54.0
	Dettes fiscales et sociales	132 197		291 945		159 748	54.7
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	511 340		104 012		407 329	391.6
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	435 196		275 175		160 021	58.1
	TOTAL IV	2 380 388		1 727 218		653 170	37.8
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 650 795		1 980 445		670 350	33.8

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 945 193

1 452 043

775 848

707 082

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	272 253		599 938		327 685	54.6
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	272 253		599 938		327 685	54.6
Production stockée						
Production immobilisée	901 424				901 424	
Subventions d'exploitation	2 241 675		1 761 865		479 810	27.2
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	422 613		687 229		264 616	38.5
Collectes						
Cotisations				50	50	100.0
Autres produits	73 241		291 359		218 119	74.8
TOTAL I	3 911 205		3 340 441		570 764	17.0
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	2 166 609		911 475		1 255 134	137.7
Impôts, taxes et versements assimilés	159 571		163 442		3 871	2.3
Salaires et traitements	1 280 341		1 723 309		442 967	25.7
Charges sociales	188 191		498 547		310 356	62.2
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	54 161		56 648		2 486	4.3
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	76 705		1 932		74 773	NS
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	30 000				30 000	
Autres charges (2)	9 522		3 125		6 397	204.7
TOTAL II	3 965 101		3 358 477		606 624	18.0
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	53 896		18 036		35 860	198.8
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		86		83	3	3.6
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		86		83	3	3.6
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		30 773		37 810	7 037	18.6
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		30 773		37 810	7 037	18.6
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		30 687		37 727	7 040	18.6
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		84 583		55 763	28 820	51.6
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		270 270		44 418	225 852	508.4
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		270 270		44 418	225 852	508.4
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		31 635		94 684	63 049	66.5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				28 757	28 757	100.0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		241 603			241 603	
TOTAL VIII		273 237		123 441	149 797	121.3
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 967		79 023	76 055	96.2
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		4 181 560		3 384 943	796 618	23.5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		4 269 111		3 519 728	749 383	21.2
SOLDE INTERMEDIAIRE		87 550		134 785	47 235	35.0
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		87 550		134 785	47 235	35.0

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 650 794.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 911 204.89 Euros et dégageant un déficit de 87 550.22- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a engagé des investissements à hauteur de 901K€ dans le cadre de l'aménagement du pôle de formation et d'insertion sur le fort d'Entrecasteaux.

Le site du fort étant engagé dans une procédure de mutation foncière entre le ministère de la Défense et la ville de Marseille.

Par mesure de prudence, une provision pour risque a été comptabilisée à hauteur de 225k€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'aassociation a cédé les titres de participations de l'EURL A & V détenu dans son secteur lucratif au début de l'exercice 2010.

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 changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les subventions d'investissement, accordées par la ville de Marseille portent sur la réhabilitation de l'hôpital Caroline, ont été reprises en totalité sur l'exercice soit 250K€.

Sans le changement de méthode le résultat de l'année 2009 aurait été diminué de 150k€

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 184		
Constructions sur sol d'autrui	82 512		
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 946		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	72 698		42 759
Installations générales agencements aménagements divers	9 327		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 452		9 049
Immobilisations corporelles en cours			901 424
TOTAL	238 934		953 232
TOTAL GENERAL	299 119		953 232

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			60 184	60 184
Constructions sur sol d'autrui		27 032	55 480	55 480
Installations générales agencements aménagements constr.			9 946	9 946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			115 457	115 457
Installations générales agencements aménagements divers			9 327	9 327
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			73 501	73 501
Immobilisations corporelles en cours			901 424	901 424
TOTAL		27 032	1 165 134	1 165 134
TOTAL GENERAL		27 032	1 225 319	1 225 319

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	39 933	13 355		53 288
Constructions sur sol d'autrui	31 346	25 990	27 032	30 304
Installations générales agencements aménagements constr.	597	1 991		2 588
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 639	17 106		28 745
Installations générales agencements aménagements divers	6 883	1 383		8 266
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 098	10 940		54 038
TOTAL	93 564	57 409	27 032	123 941
TOTAL GENERAL	133 497	70 764	27 032	177 229

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 355				
Constructions sur sol d'autrui	9 387		16 603		
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 991				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 106				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 383				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 940				
TOTAL	40 807		16 603		
TOTAL GENERAL	54 161		16 603		

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	218 379		134 785	0	83 594
RESULTAT DE L'EXERCICE	134 785	134 785	87 550	0	87 550
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	169 633			120 270	49 363
Provisions réglementées					
TOTAL I	253 227	134 785	222 335	120 270	45 407

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		225 000			225 000
TOTAL		225 000			225 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 932	13 544			15 477
Autres provisions pour dépréciation		63 160			63 160
TOTAL	1 932	76 705			78 637
TOTAL GENERAL	1 932	301 705			303 637
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		76 705			
		225 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	36 657	36 657	
Clients douteux ou litigieux	15 477	15 477	
Autres créances clients	289 177	289 177	
Personnel et comptes rattachés	1 897	1 897	
Taxe sur la valeur ajoutée	79	79	
Divers état et autres collectivités publiques	734 353	734 353	
Groupe et associés	6 520	6 520	
Débiteurs divers	562 192	562 192	
Charges constatées d'avance	13 697	13 697	
TOTAL	1 660 049	1 660 049	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	782 721	782 721		
Fournisseurs et comptes rattachés	518 935	518 935		
Personnel et comptes rattachés	2 433	2 433		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 909	83 909		
Taxe sur la valeur ajoutée	855	855		
Autres impôts taxes et assimilés	45 000	45 000		
Autres dettes	511 340	511 340		
Produits constatés d'avance	435 196	435 196		
TOTAL	2 380 388	2 380 388		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 ans
Installations techniques	LINEAIRE	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 à 10 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	4 à 5 ans
Matériel de bureau et Informat	LINEAIRE	3 à 10 ans
Mobilier	LINEAIRE	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	734 263
Total	734 263

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 198
Dettes fiscales et sociales	13 723
Total	164 794

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 697
Total	13 697
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	435 196
Total	435 196

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Engagements financiers****Engagements donnés**

NEANT

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- EURL A & V	15 000	100.00	15 124
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			