

ANIMA INVESTMENT NETWORK

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

11 bis, rue Saint-Ferréol
13001 Marseille

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

ANIMA INVESTMENT NETWORK

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

11 bis, rue Saint-Ferréol
13001 Marseille

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux Membres,

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ANIMA INVESTMENT NETWORK, 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 le Conseil d'Administration. 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 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Vérifications et informations spécifiques

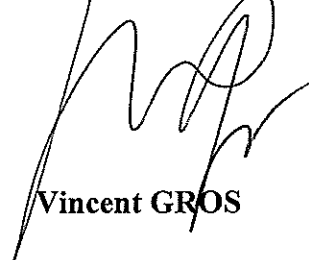
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Marseille, le 16 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Vincent GROS

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 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	23 000	23 000		3 801	3 801	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	409 257	409 257		67 648	67 648	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	57 218	39 650	17 568	28 393	10 826	38.13
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 663		6 663	6 693	30	0.45	
TOTAL I	496 157	471 907	24 230	106 535	82 305	77.26	
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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	297 272		297 272	291 296	5 976	2.05
Valeurs mobilières de placement	2 049 785		2 049 785	894 802	1 154 983	129.08	
Instruments de trésorerie				700 000	700 000	100.00	
Disponibilités	259 364		259 364	91 678	167 686	182.91	
Charges constatées d'avance (3)	2 482		2 482	4 632	2 150	46.42	
TOTAL III	2 608 903		2 608 903	1 982 409	626 494	31.60	
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)	3 105 041	471 907	2 633 134	2 088 944	544 189	26.05	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2010	12	Exercice N-1	
				31/12/2009	12
				Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	452 257	452 257		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	345 269	79 190	266 080	336.00
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 010	266 080	269 089	101.13
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	794 517	797 526	3 010	0.38
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques			2 500	100.00
	Provisions pour charges			34 365	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	189 567	328 967	139 400	42.37
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	189 567	365 832	176 265	48.18
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	843 673	704 386	139 288	19.77
	Dettes fiscales et sociales	123 022	133 417	10 395	7.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 055	14 383	14 672	102.02
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	653 299	73 401	579 898	790.04
	TOTAL IV	1 649 050	925 586	723 464	78.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 633 134	2 088 944	544 189	26.05

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	100 863		86 627	14 237 16.43
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	100 863		86 627	14 237 16.43
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 139 523		3 883 974	744 451 19.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	56 761		28 523	28 238 99.00
Collectes				
Cotisations	56 446		62 564	6 119 9.78
Autres produits	9		95	85 90.03
TOTAL I	3 353 602		4 061 783	708 181 17.44
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	2 366 167		2 392 424	26 257 1.10
Impôts, taxes et versements assimilés	74 257		63 137	11 120 17.61
Salaires et traitements	697 878		582 431	115 446 19.82
Charges sociales	300 765		258 422	42 342 16.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	84 868		158 815	73 947 46.56
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			36 865	36 865 100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	12		45	33 73.71
TOTAL II	3 523 946		3 492 140	31 806 0.91
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	170 344		569 643	739 987 129.90
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		850		1 816	967	53,22
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 236		36 100	30 864	85,49
TOTAL V		6 086		37 916	31 830	89,95
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		9 437		12 492	21 929	175,54
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		9 437		12 492	21 929	175,54
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		15 523		25 424	9 901	38,94
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		154 821		595 067	749 889	126,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 412			12 412	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		12 412			12 412	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				21	21	100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				21	21	100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		12 412		21	12 433	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		3 372 100		4 099 699	727 600	17,75
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		3 514 509		3 504 653	9 856	0,28
SOLDE INTERMEDIAIRE		142 409		595 046	737 456	123,93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		328 967			328 967	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		189 567		328 967	139 400	42,37
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 010		266 080	269 089	101,13

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	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
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2010 se caractérise par la troisième année du programme européen Invest In Med.

Le projet Medibtikar est terminé et l'association n'est plus coordinatrice de la Semaine Economique de la Méditerranée pour 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 méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice 2010, l'association Anima Investment Network a reçu 3 139 523 € de subventions d'exploitation dont :

- 2 934 523 € octroyés par la Commission Européenne dans le cadre du programme Invest In Med,
- 100 000 € octroyés par la Région PACA,
- 80 000 € octroyés par la Ville de Marseille,
- 25 000 € octroyés par Euroméditerranée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	432 257		
Installations générales agencements aménagements divers	10 213		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 412		2 594
TOTAL	54 624		2 594
Prêts, autres immobilisations financières	6 693		
TOTAL	6 693		
TOTAL GENERAL	493 574		2 594

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			432 257	
Installations générales agencements aménagements divers			10 213	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			47 005	
TOTAL			57 218	
Prêts, autres immobilisations financières		30	6 663	
TOTAL		30	6 663	
TOTAL GENERAL		30	496 137	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	360 808	71 449		432 257
Installations générales agencements aménagements divers	2 400	2 044		4 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 831	11 375		35 206
TOTAL	26 231	13 419		39 650
TOTAL GENERAL	387 039	84 868		471 907

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	71 449				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 044				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 375				
TOTAL	13 419				
TOTAL GENERAL	84 868				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	452 257				452 257
Réserves :					
Autres réserves	79 190		266 080		345 269
RESULTAT DE L'EXERCICE	266 080			269 089	3 010
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	797 526		266 080	269 089	794 517

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
Pensions et obligations similaires	34 365		34 365		
Autres provisions pour risques et charges	2 500		2 500		
TOTAL	36 865		36 865		
TOTAL GENERAL	36 865		36 865		
Dont dotations et reprises d'exploitation			36 865		

La provision pour pensions correspond au calcul de l'indemnité de fin de carrière de Bénédict De Saint Laurent. Elle a été reprise sur l'année 2010 car ce dernier est parti à la retraite au 30 septembre 2010.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

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	6 663	1	6 663
Divers état et autres collectivités publiques	170 000	170 000	
Débiteurs divers	127 272	127 272	
Charges constatées d'avance	2 482	2 482	
TOTAL	306 417	299 754	6 663

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	843 673	843 673		
Personnel et comptes rattachés	39 959	39 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 386	79 386		
Autres impôts taxes et assimilés	3 677	3 677		
Autres dettes	29 055	29 055		
Produits constatés d'avance	653 299	653 299		
TOTAL	1 649 050	1 649 050		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	23 000	33.33
FONDS DOCUMENTAIRES	409 257	33.33

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	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	296 211
Total	296 211

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 011
Dettes fiscales et sociales	65 824
Autres dettes	29 055
Total	111 891

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		2 482
Total		2 482
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		653 299
Total		653 299

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salaric	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	12	
Employés	2	
Total	14	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Caution bancaire de la CEPAC	2 420 000
Total	2 420 000

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

La plus value latente sur les valeurs mobilières de placement au 31 décembre 2010 est de 3 244 €.