Francis Marquant

Francis Marquant
Expert comptable diplômé

Jean-Paul Tran-Quang
Réviseur

ASSOCIATION
MÉDITERRANÉE FORMATION

57, RUE ALEXANDRE BLANC
84 000 AVIGNON

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

Bureau Parisien
23, rue Joubert, 75 009 Paris
Tél. 01 44 53 94 06
Fax 01 44 53 96 89

Bureau Avignon
115, rue du Mourelet
84 000 Avignon

Membre du réseau SOPHIS
Commissaire aux comptes inscrit prés la cour d'appel de Nîmes
Membre de L'Ordre des Experts Comptables de Paris et Marseille
Membre d'une association agrée acceptant à ce titre, le règlement des honoraires par chèque libellés à son nom

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION MÉDITERRANÉE FORMATION tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations 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.

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.

2) JUSTIFICATION DE NOS 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.

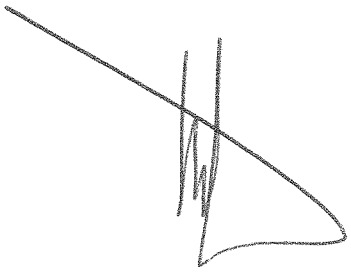
3) VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Avignon,
Le 4 juin 2012

FRANCIS MARQUANT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT



BILAN ACTIF du 01/01/2011 au 31/12/2011

Poste	Brut	Amortissement Provision	Net 2010	Net 2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles	2466,33	2466,33	0,00	2108,21
Immobilisations Corporelles				
Autres Immobilisations Corporelles	48 625,60	34 894,19	13 731,41	22 618,48
Immobilisations Corporelles	85 369,64	70 823,68	14 545,96	5 162,46
Immobilisations Financières				
Participations	823,23		823,23	823,23
Autres Immobilisations Financières	187,34		187,34	185,91
TOTAL I	*137 472,14*	*108 184,20*	*29 287,94*	*30 898,29*
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	2 000,00
Créances				
Clients et Comptes Rattachés	269 044,15		269 044,15	294 417,68
Autres créances	6 805,95		6 805,95	6 310,89
Divers				
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	243 460,44		243 460,44	167 528,65
Charges Constatées d'avance	6 306,85		6 306,85	6 532,41
TOTAL II	*525 617,39*	*0,00*	*525 617,39*	*476 789,63*
TOTAL ACTIF (I + II)	***663 089,53***	***108 184,20***	***554 905,33***	***507 687,92***

BILAN PASSIF du 01/01/2011 au 31/12/2011

Poste	2011	2010
FONDS PROPRES ASSOCIATIF		
Autres réserves	73 994,77	67 720,12
Report à nouveau	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 902,41	6 274,65
Subvention d'investissement	0,00	0,00
Provision pour Fonds de roulement	46 508,84	46 508,84
TOTAL I	*125 406,02*	*120 503,61*
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
TOTAL II	*0,00*	*0,00*
FONDS DEDIES		
Sur autres ressources	174 000,00	140 000,00
TOTAL III	*174 000,00*	*140 000,00*
DETTES		
Emprunts et dettes au. Etablissement de crédit	0,00	2 673,12
Emprunts et dettes financières diverses	0,00	5,68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 328,51	5 095,01
Dettes fiscales et sociales	51 428,00	53 355,00
Autres dettes	9 200,40	9 636,89
Produits constatés d'avance	191 542,40	176 418,61
TOTAL IV	*255 499,31*	*247 184,31*
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV)	***554 905,33***	***507 687,92***

COMPTE DE RESULTAT - MEDITERRANEE FORMATION

Du 01 / 01 / 2011 au 31 / 12 / 2011

	2011	2010	Variations	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production Vendue	663 366,69	648 897,92	14 468,77	2,23%
Montant net du Chiffre d'Affaires	**663 366,69**	**648 897,92**	**14 468,77**	**2,23%**
Subventions d'exploitation	14 276,45	28 905,68	-14 629,23	-50,61%
Reprise sur provisions et amortissements	0,00	0,00	0,00	0,00%
Autres produits	733,83	2 043,96	-1 310,13	-64,10%
TOTAL I : Produits d'exploitation	**678 376,97**	**679 847,56**	**-1 470,59**	**-0,22%**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres appro.	6 649,89	4 466,87	2 183,02	48,87%
Autres achats et charges externes	96 838,75	86 131,19	10 707,56	12,43%
Impots, Taxes et versements assimilés	33 105,60	32 872,61	232,99	0,71%
Salaires et traitements	344 358,86	356 945,54	-12 586,68	-3,53%
Charges sociales	146 272,16	145 944,90	327,26	0,22%
Dotations aux amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements	15 087,40	14 209,72	877,68	6,18%
- Pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00%
Autres charges	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL II : Charges d'exploitation	**642 312,66**	**640 570,83**	**1 741,83**	**0,27%**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**36 064,31**	**39 276,73**	**-3 212,42**	**-8,18%**
PRODUITS FINANCIERS				
De participations	0,00	0,00	0,00	0,00%
Autres interets et produits assimilés	3 115,59	2 434,86	680,73	27,96%
TOTAL III : Produits Financiers	**3 115,59**	**2 434,86**	**680,73**	**27,96%**
CHARGES FINANCIERES				
Interets et charges assimilées	62,42	267,70	-205,28	-76,68%
TOTAL IV : Charges Financieres	**62,42**	**267,70**	**-205,28**	**-76,68%**
2 - RESULTAT FINANCIER	**3 053,17**	**2 167,16**	**886,01**	**40,88%**
3 - RESULTAT COURANT	**39 117,48**	**41 443,89**	**-2 326,41**	**-5,61%**

COMPTE DE RESULTAT - MEDITERRANEE FORMATION

Du 01 / 01 / 2011 au 31 / 12 / 2011

PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opération de gestion	405,73	391,76	13,97	3,57%
Reprise sur provisions et transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL V : Produits Exceptionnels	**405,73**	**391,76**	**13,97**	**3,57%**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opération de gestion	620,80	561,00	59,80	10,66%
TOTAL VI : Charges Exceptionnelless	**620,80**	**561,00**	**59,80**	**10,66%**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-215,07**	**-169,24**	**-45,83**	**27,08%**
Engagements à réaliser sur ressources affectées	34 000,00	35 000,00	-1 000,00	-2,86%
TOTAL DES PRODUITS	**681 898,29**	**682 674,18**	**-775,89**	**-0,11%**
TOTAL DES CHARGES	**676 995,88**	**676 399,53**	**596,35**	**0,09%**
Bénéfice ou perte	**4 902,41**	**6 274,65**	**-1 372,24**	**-21,87%**

ASSOCIATION MEDITERRANNEE FORMATION

57, RUE ALEXANDRE BLANC

84 000 AVIGNON

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de	554 905,33 €
Le résultat net comptable est un bénéfice de	4 902,41 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/02/2012 par le conseil d'administration.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NEANT

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes =

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 466,33	-	-	2 466,33
Immobilisations corporelles	120 519,62	13 475,62	-	133 995,24
Immobilisations financières	1 009,14	1,43	-	1 010,57
TOTAL	123 995,09	13 477,05	-	137 472,14

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif =

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	358,12	2 108,21	-	2 466,33
Immobilisations corporelles	92 738,68	12 979,19	-	105 717,87
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	93 096,80	15 087,40	-	108 184,20

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licence	2 466,33	2 466,33	-	1 an
Inst.agenc.construct.	85 369,64	70 823,68	14 545,96	5 ans
Installations specialise				ans
Constr. s/sol d'autrui				ans
Materiel outillage				ans
Agenc.materiel				ans
Materiel de transport	21 420,00	14 708,40	6 711,60	5 ans
Mat.bureau &informatique	27 205,60	20 185,79	7 019,81	2 à 5 ans
Mobilier				ans
TOTAL	136 461,57	108 184,20	28 277,37	

3.2 - Etat des créances =

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	525 617,39	525 617,39	
TOTAL	525 617,39	525 617,39	-

3.3 - Créances représentées par des effets de commerce = NEANT

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	
Autres créances	
TOTAL	-

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan =

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	-
TOTAL	-

3.4 - Charges constatées d'avance = 6 306,85 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges				
TOTAL	-	-	-	-

4.2 - Etat des dettes =

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	-	-	-	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 328,51	3 328,51		
Dettes fiscales & sociales	51 428,00	51 428,00		
Dettes sur immobilisations		-		
Autres dettes	9 200,40	9 200,40		
Produits constatés d'avance	191 542,40	191 542,40		
TOTAL	255 499,31	255 499,31	-	-

4.3 - Dettes représentées par des effets de commerce = NEANT

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	
Autres dettes	
TOTAL	-

4.4 - Charges à payer par postes du bilan =

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	-
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	315,36
Dettes fiscales & sociales	30 903,40
Autres dettes	
TOTAL	31 218,76

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires =

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires Montant HT Taux	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises		0,00%
Prestations de services	663 366,69	100,00%
Produits des activités annexes		0,00%
Rabais, remises & ristournes accord.		0,00%
TOTAL	663 366,69	100,00%

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices =

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	36 064,31		
Résultat financier	3 053,17		
Résultat exceptionnel	- 215,07		
Engagement à réaliser	- 34 000,00		
Participation des salariés			
TOTAL	4 902,41	-	-

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plusdétaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants 54 074,38 €

Directeur :

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2,00	
Agents de maitrise & techniciens	8,12	
Employés	2,16	
Ouvriers	-	
Apprentis sous contrat	-	
TOTAL	12,28	-

6.3 - Engagements donnés = NEANT

6.4 - Honoraires du commissaire aux comptes = 3 279,43 €

Francis Marquant

Francis Marquant
Expert comptable diplômé

Jean-Paul Tran-Quang
Réviseur

ASSOCIATION
MÉDITERRANÉE FORMATION

57, RUE ALEXANDRE BLANC
84 000 AVIGNON

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

Bureau Parisien
23, rue Joubert, 75 009 Paris
Tél. 01 44 53 94 06
Fax 01 44 53 96 89

Bureau Avignon
115, rue du Mourelet
84 000 Avignon

Membre du réseau SOPHIS
Commissaire aux comptes inscrit prés la cour d'appel de Nîmes
Membre de L'Ordre des Experts Comptables de Paris et Marseille
Membre d'une association agrée acceptant à ce titre, le règlement des honoraires par chèque libellés à son nom

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

Aux adhérents,

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-15 du code de commerce.

Fait à Avignon,
Le 4 juin 2012

FRANCIS MARQUANT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

