



Audit Assistance Commissariat

Parc Actimart II – Z.I. Les Milles
1140 rue Ampère – 14 allées des Banquiers
13851 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

Association Migrateurs Rhône Méditerranée

ZI du port fluvial - chemin des Ségonnaux- 13200 Arles

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, et en vertu des dispositions de l'article L 612-4 du Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- ✓ le contrôle des comptes annuels de l'association Migrateurs Rhône Méditerranée, 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 bureau. 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 professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 APPRECIATIONS

Par analogie et 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 nous avons vérifié la correcte application des règles et principes comptables en vigueur, ainsi que la continuité des méthodes utilisées précédemment par l'association.

Ces appréciations 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 l'opinion sans réserve, 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 du bureau à l'Assemblée et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aix en Provence, le 11 avril 2012


Gérard ALFONSI,
Commissaire aux Comptes

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311210
Capital souscrit non-appelé Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche & développement Concessions, brevets, licences Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	136 357,46	37 576,64	98 780,82	8 659,65
Terrains	44 565,59		44 565,59	
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	61 481,44	37 576,64	23 904,80	8 659,65
Immob. corporelles en cours	30 310,43		30 310,43	
Avances & acomptes				
Immobilisations financières Participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières				
TOTAL I	136 357,46	37 576,64	98 780,82	8 659,65
Stocks et en-cours Matières premières & approvision En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises				
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances	414 778,91		414 778,91	406 645,84
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	414 778,91		414 778,91	406 645,84
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	64 674,65		64 674,65	64 000,00
Actions propres				
Autres titres	64 674,65		64 674,65	64 000,00
Disponibilités	111 976,55		111 976,55	82 154,66
Disponibilités	111 976,55		111 976,55	82 154,66

MIGRATEURS RHONE MEDITERRAN
Environnement aquatique
ZI du Port Fluvial
Chemin des Ségonnaux
13200 ARLES

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 40284708100021
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/11
au 31/12/11
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 11/04/12 à 16:12:15

Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/10
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance				
TOTAL II	591 430,11		591 430,11	552 800,50
Charges à répartir/plus.exerc.(III) Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	727 787,57	37 576,64	690 210,93	561 460,15

MIGRATEURS RHONE MEDITERRAN

Environnement aquatique

ZI du Port Fluvial

Chemin des Ségonnaux

13200 ARLES

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 40284708100021

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant

Période du 01/01/11

au 31/12/11

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 11/04/12

à 16:12:15

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311210
Capital				
Capital				
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			299 947,30	232 867,68
Report à nouveau			299 947,30	232 867,68
Résultat de l'exercice			36 452,25	67 079,62
Résultat de l'exercice			36 452,25	67 079,62
Subventions d'investissement			120 348,21	7 081,63
Subventions d'investissement			120 348,21	7 081,63
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			456 747,76	307 028,93
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip.				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				

MIGRATEURS RHONE MEDITERRAN
 Environnement aquatique
 ZI du Port Fluvial
 Chemin des Ségonnaux
 13200 ARLES

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 40284708100021
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant
 Période du 01/01/11
 au 31/12/11
 Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 11/04/12

à 16:12:15

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311210
Emprunts & dettes aup. étab. finan. Emprunts & dettes aup. établ. fin.				
Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés			134 868,46	87 045,78
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales			53 164,37	49 464,29
Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes Autres dettes			45 430,34	117 921,15
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance				
TOTAL III			233 463,17	254 431,22
Ecarts de conversion passif (IV) Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			690 210,93	561 460,15

MIGRATEURS RHONE MEDITERRAN
 Environnement aquatique
 ZI du Port Fluvial
 Chemin des Ségonnaux
 13200 ARLES

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 40284708100021
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant
 Période du 01/01/11
 au 31/12/11
 Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 11/04/12

à 16:12:15

Page :

1

Détail des postes			Au 311211	Au 311210
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			454 606,03	408 697,94
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			454 606,03	408 697,94
Impôts, taxes et vers. assimilés			20 298,11	18 423,80
Impôts, taxes et vers/ assimilés			20 298,11	18 423,80
Charges du personnel			364 496,48	339 423,67
Salaires et traitements			254 949,84	240 045,41
Charges sociales			109 546,64	99 378,26
Dotations aux amortis. & provisions			6 761,25	3 024,62
Amort. sur immobilisations			6 761,25	3 024,62
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges				9,58
Autres charges				9,58
TOTAL I			846 161,87	769 579,61
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			1 529,09	2 383,93
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 529,09	2 383,93
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			22,60	53,02
Sur opérations de gestion			22,60	53,02
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			36 452,25	67 079,62
Bénéfice			36 452,25	67 079,62
TOTAL GENERAL (CHARGES)			884 165,81	839 096,18

MIGRATEURS RHONE MEDITERRAN
 Environnement aquatique
 ZI du Port Fluvial
 Chemin des Ségonnaux
 13200 ARLES

Compte de résultat

N° Siret 40284708100021
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant
 Période du 01/01/11
 au 31/12/11
 Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 11/04/12

à 16:12:15

Page :

2

Détail des postes			Au 311211	Au 311210
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			87 553,64	105 249,70
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			87 553,64	105 249,70
Autres produits d'exploitation (B)			792 700,21	727 603,13
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			792 700,00	727 595,91
Reprise /prov. & transferts charge				
Autres produits			0,21	7,22
TOTAL (A+B)			880 253,85	832 852,83
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			1 518,24	312,92
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			1 518,24	312,92
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			2 393,72	5 930,43
Sur opérations de gestion			0,30	1 955,49
Sur opér. de capital, cess. actifs				1 316,21
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			2 393,42	2 406,58
Autres opér. de capital				252,15
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			884 165,81	839 096,18