Francis Marquant

Méditerranée Formation

ASSOCIATION

57, rue Alexandre Blanc 84000 Avignon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

Bureau Parisien
19 rue Beaurepaire 75010 Paris
Tél. 01 44 53 94 06
Fax 01 44 53 96 89
e-mail : fmaparis@orange.fr

Bureau Avignon
Villa Hestia
3 Rue du Bouchoulier
30 290 St Victor La Coste

Expert-comptable diplômé
Membre du réseau SOPHIS
Siret 331 754 333 00028
Commissaire aux comptes inscrit près la cour d'appel de Nîmes
Membre de L'Ordre des Experts Comptables de Paris
Membre d'une association agrée acceptant à ce titre, le règlement des honoraires par chèque libellés à son nom

Francis Marquant

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

Aux adhérents de l'association,

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 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de 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 les comptes présentés.

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 St Victor Lacoste
LE 5 JUIN 2014

FRANCIS MARQUANT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT



MÉDITERRANÉE FORMATION

ASSOCIATION

COMPTES ANNUELS 2013

BILAN ACTIF du 01/01/2013 au 31/12/2013

Poste	Brut	Amortissement Provision	Net 2013	Net 2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles	2466,33	2466,33	0,00	0
Immobilisations Corporelles				
Autres Immobilisations Corporelles	61 288,25	26 067,15	35 221,10	24 499,03
Immobilisations Corporelles	88 333,89	77 714,43	10 619,46	10 294,35
Immobilisations Financières				
Participations	823,23		823,23	823,23
Autres Immobilisations Financières	200,00		200,00	200,00
TOTAL I	*153 111,70*	*106 247,91*	*46 863,79*	*35 816,61*
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Clients et Comptes Rattachés	307 088,29		307 088,29	318 254,45
Autres créances	6 814,11		6 814,11	10 288,69
Divers				
Valeurs mobilières de placements	0,00		0,00	0,00
Disponibilités	226 133,57		226 133,57	189 249,41
Charges Constatées d'avance	6 614,24		6 614,24	6 556,03
TOTAL II	*546 650,21*	*0,00*	*546 650,21*	*524 348,58*
TOTAL ACTIF (I + II)	***699 761,91***	***106 247,91***	***593 514,00***	***560 165,19***

BILAN PASSIF du 01/01/2013 au 31/12/2013

Poste	2013	2012
FONDS PROPRES ASSOCIATIF		
Autres réserves	104 629,13	78 897,18
Report à nouveau	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 228,72	25 731,95
Subvention d'investissement	0,00	0,00
Provision pour Fonds de roulement	46 508,84	46 508,84
TOTAL I	*156 366,69*	*151 137,97*
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
TOTAL II	*0,00*	*0,00*
FONDS DEDIES		
Sur autres ressources	173 000,00	154 000,00
TOTAL III	*173 000,00*	*154 000,00*
DETTES		
Emprunts et dettes au. Etablissement de crédit	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 781,66	6 847,87
Dettes fiscales et sociales	50 580,12	51 722,00
Autres dettes	9 561,60	9 262,51
Produits constatés d'avance	197 223,93	187 194,84
TOTAL IV	*264 147,31*	*255 027,22*
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV)	***593 514,00***	***560 165,19***

COMPTE DE RESULTAT - MEDITERRANEE FORMATION

Du 01 / 01 / 2013 au 31 / 12 / 2013

	2013	2012	Variations	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production Vendue	656 872,29	673 827,56	-16 955,27	-2,52%
Montant net du Chiffre d'Affaires	**656 872,29**	**673 827,56**	**-16 955,27**	**-2,52%**
Subventions d'exploitation	14 793,86	8 210,44	6 583,42	80,18%
Reprise sur provisions et amortissements	0,00	0,00	0,00	0,00%
Autres produits	3 056,92	7 049,86	-3 992,94	-56,64%
TOTAL I : Produits d'exploitation	**674 723,07**	**689 087,86**	**-14 364,79**	**-2,08%**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres appro.	6 870,37	5 803,83	1 066,54	18,38%
Autres achats et charges externes	96 783,68	133 996,72	-37 213,04	-27,77%
Impots, Taxes et versements assimilés	34 750,10	33 147,93	1 602,17	4,83%
Salaires et traitements	345 841,18	344 062,94	1 778,24	0,52%
Charges sociales	158 097,45	156 892,71	1 204,74	0,77%
Dotations aux amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements	15 065,56	12 976,49	2 089,07	16,10%
- 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	**657 408,34**	**686 880,62**	**-29 472,28**	**-4,29%**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**17 314,73**	**2 207,24**	**15 107,49**	**684,45%**
PRODUITS FINANCIERS				
De participations	0,00	0,00	0,00	0,00%
Autres interets et produits assimilés	2 707,42	3 713,31	-1 005,89	-27,09%
TOTAL III : Produits Financiers	**2 707,42**	**3 713,31**	**-1 005,89**	**-27,09%**
CHARGES FINANCIERES				
Interets et charges assimilées	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
TOTAL IV : Charges Financieres	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#DIV/0!**
2 - RESULTAT FINANCIER	**2 707,42**	**3 713,31**	**-1 005,89**	**-27,09%**
3 - RESULTAT COURANT	**20 022,15**	**5 920,55**	**14 101,60**	**238,18%**

COMPTE DE RESULTAT - MEDITERRANEE FORMATION

Du 01 / 01 / 2013 au 31 / 12 / 2013

PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opération de gestion	669,17	0,00	669,17	0,00%
Sur opération en capital	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00%
Reprise sur provisions et transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL V : Produits Exceptionnels	**6 669,17**	**0,00**	**6 669,17**	**0,00%**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opération de gestion	2 462,60	188,60	2 274,00	1205,73%
TOTAL VI : Charges Exceptionnelless	**2 462,60**	**188,60**	**2 274,00**	**1205,73%**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**4 206,57**	**-188,60**	**4 395,17**	**-2330,42%**
Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00%
Reprise sur engagement à réaliser sur ressource	0,00	39 000,00	-39 000,00	0,00%
TOTAL DES PRODUITS	**684 099,66**	**731 801,17**	**-47 701,51**	**-6,52%**
TOTAL DES CHARGES	**678 870,94**	**706 069,22**	**-27 198,28**	**-3,85%**

Bénéfice ou perte	**5 228,72**	**25 731,95**	**-20 503,23**	**-79,68%**

MÉDITERRANÉE FORMATION

ASSOCIATION

ANNEXES

ASSOCIATION MEDITERRANNEE FORMATION

57, RUE ALEXANDRE BLANC

84 000 AVIGNON

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 593 514,00 €
Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 228,72 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2014 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	148 494,79	28 540,34	27 412,99	149 622,14
Immobilisations financières	1 023,23	-	-	1 023,23
TOTAL	151 984,35	28 540,34	27 412,99	153 111,70

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif =

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 466,33	-	-	2 466,33
Immobilisations corporelles	113 701,41	15 065,56	24 985,39	103 781,58
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	116 167,74	15 065,56	24 985,39	106 247,91

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.	88 333,89	77 714,43	10 619,46	5 ans
Installations specialise				ans
Constr. s/sol d'autrui				ans
Materiel outillage				ans
Agenc.materiel				ans
Materiel de transport	39 252,50	7 115,58	32 136,92	5 ans
Mat.bureau &informatique	22 035,75	18 951,57	3 084,18	2 à 5 ans
Mobilier				ans
TOTAL	152 088,47	106 247,91	45 840,56	

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	546 650,21	546 650,21	
TOTAL	546 650,21	546 650,21	-

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 = 6 614,24 €

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	6 781,66	6 781,66		
Dettes fiscales & sociales	50 580,12	50 580,12		
Dettes sur immobilisations		-		
Autres dettes	9 561,60	9 561,60		
Produits constatés d'avance	197 223,93	197 223,93		
TOTAL	264 147,31	264 147,31	-	-

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	4 542,69
Dettes fiscales & sociales	27 994,60
Autres dettes	
TOTAL	32 537,29

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	656 872,29	100,00%
Produits des activités annexes		0,00%
Rabais, remises & ristournes accord.		0,00%
TOTAL	656 872,29	100,00%

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices =

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	17 314,73		
Résultat financier	2 707,42		
Résultat exceptionnel	4 206,57		
Engagement à réaliser	- 19 000,00		
Participation des salariés			
TOTAL	5 228,72	-	-

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 60 756,09 €

Directeur :

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2,00	
Agents de maitrise & techniciens	9,00	
Employés	1,00	
Ouvriers	-	
Apprentis sous contrat	-	
TOTAL	12,00	-

6.3 - Engagements donnés = NEANT

6.4 - Honoraires du commissaire aux comptes = 3 464,81 €