

MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO

Comptes Annuels

Du 01 janvier 2008 au 31 décembre 2008

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ACTIF	Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008			01/09/2007 au 31/12/2007
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	777.40	37.57	739.83	
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	20 563.23	4 791.54	15 771.69	8 252.04
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 313.33		1 313.33	183.33
TOTAL (I)	22 653.96	4 829.11	17 824.85	8 435.37
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 392.00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	63 001.13		63 001.13	5 853.66
Autres	1 684.00		1 684.00	2 224.00
Valeurs mobilières de placement	256 922.03		256 922.03	499 999.87
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	689 654.86		689 654.86	31 417.84
Charges constatées d'avance	1 416.06		1 416.06	902.75
TOTAL (III)	1 012 678.08		1 012 678.08	542 790.12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 035 332.04	4 829.11	1 030 502.93	551 225.49

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

PASSIF	Du 01/01/2008 au 31/12/2008	Du 01/09/2007 au 31/12/2007
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	746.40	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 774.26	746.40
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	9 019.93	5 829.35
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
	TOTAL (I)	6 575.75
Comptes de liaison		
	TOTAL (II)	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
	TOTAL (IV)	
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 022.30	5 971.03
Dettes fiscales et sociales	52 262.94	19 592.67
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	946 677.10	519 086.04
	TOTAL (V)	544 649.74
Ecart de conversion passif	(VI)	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	551 225.49

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/09/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	364 955.26	44 229.16
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		
	Cotisations	29 122.33	12 942.72
	Autres produits	0.13	271.31
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	394 077.72	57 443.19
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements	8 288.04	
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	90 373.20	11 075.37
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 549.40	270.12
	Rémunérations du personnel	205 885.99	32 107.00
	Charges sociales	70 539.34	12 856.81
	Dotations aux amortissements	4 441.62	387.49
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	394 077.59	56 696.79
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	0.13	746.40
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 344.71	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 344.71	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	5 344.71	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 429.42	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 429.42	

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

		Du 01/01/08 au 31/12/08	Du 01/09/07 au 31/12/07
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	1 429.42	
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
	SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	6 774.26	746.40
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	TOTAL DES PRODUITS	400 851.85	57 443.19
	TOTAL DES CHARGES	394 077.59	56 696.79
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	6 774.26	746.40
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES		
	TOTAL	6 774.26	746.40

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Du 01/01/08 Au 31/12/08	en %	Du 01/09/07 Au 31/12/07	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations et dons	29 122.33		12 942.72	
+ Subventions d'exploitation	364 955.26		44 229.16	
- Consommation en provenance des tiers	98 661.24		11 075.37	
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	295 416.35		46 096.51	
- Impôts, taxes et versements assimilés	14 549.40		270.12	
- Charges de personnel	276 425.33		44 963.81	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 441.62		862.58	
+ Produits de gestion courante	0.13		271.31	
- Charges de gestion courante				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	4 441.75		1 133.89	
+ Produits financiers	5 344.71			
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	9 786.46		1 133.89	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 786.46		1 133.89	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotation aux amortissements	4 441.62		387.49	
+ Reprise sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprise sur provisions				
- Dotation aux fonds dédiés				
+ Reprise aux fonds dédiés				
+ Subvention d'équipement virée au résultat	1 429.42			
RÉSULTAT NET	6 774.26		746.40	

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS		NS	
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2008 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier de bureau	4 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUIVI DES OPTIONS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2007 Au 31/12/2008

Frais de constitution, de transformation et de premier établissementEntité non concernée, option non prise **Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission**Entité non concernée, option non prise **Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles**Entité non concernée, option non prise **Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières**Entité non concernée, option non prise **Traitement comptable des coûts de développement**Entité non concernée, option non prise **Traitement des charges financières**Entité non concernée, option non prise **Amortissement des biens non décomposables**Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage. **Amortissement des biens décomposables**Aucune immobilisation n'est concernée. **Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions**Entité non concernée, option non prise

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			777
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport			8 640	11 924	
Matériel de bureau & info., mobilier					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	8 640	12 701	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				1 130
	Prêts et autres immobilisations financières				1 130
		TOTAL IV		1 130	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			8 640	13 831	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				777
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport					20 563	
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			21 341	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 130	
	Prêts & autres immob. financières				1 130	
		TOTAL IV			1 130	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					22 471	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.		38		38
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	387	4 404		4 792
	TOTAL	387	4 442		4 829
TOTAL GENERAL		387	4 442		4 829

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corporelles	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 313	1 313	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		63 001	63 001	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		1 684	1 684		
Charges constatées d'avance		1 416	1 416		
TOTAUX			67 415	67 415	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 416
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 416

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 684
TOTAL	1 684

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		15 022	15 022		
Personnel & comptes rattachés		15 778	15 778		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		36 485	36 485		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		946 677	946 677		
TOTAUX		1 013 962	1 013 962		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	946 677
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	946 677

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 373
Dettes fiscales et sociales	15 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 023

COMMENTAIRE

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Les locaux de Grandvilliers sont mis à disposition gracieusement par la mairie.

Un résultat positif est obtenu, il est dû aux quotes parts des subventions d'investissements et aux produits financiers obtenus avec le placement d'excédent de trésorerie provenant des subventions d'exploitations versées d'avances, ce qui a permis de financer les investissements nécessaires au bon fonctionnement de l'association.

SOMMAIRE

Comptes Annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte Résultat (liste)	4
Solde intermédiaire de Gestion	6
Détail Bilan Actif	7
Détail bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	11
Détail SIG	15
Annexes comptables	17
Annexe	18



**KPMG Entreprises
Paris et Centre**
Nord Bassin Parisien
4 avenue de l'Europe
B. P. 20061
60105 CREIL CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)03 44 55 97 00
Télécopie : +33 (0)03 44 55 37 82
Site internet : www.kpmg.fr

**Maison de l'Emploi et de la Formation
du Grand Beauvaisis**

**Rapport général
du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2008
Maison de l'Emploi et de la Formation du Grand Beauvaisis
54, rue du Tilloy - 60000 Beauvais
Ce rapport contient 17 pages
Référence : GR



KPMG Entreprises
Paris et Centre
Nord Bassin Parisien
4 avenue de l'Europe
B.P. 20061
60105 CREIL CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)03 44 55 97 00
Télécopie : +33 (0)03 44 55 37 82
Site internet : www.kpmg.fr

Maison de l'Emploi et de la Formation du Grand Beauvaisis

Siège social : 54, rue du Tilloy - 60000 Beauvais
Fonds propres : 16.540 €

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Maison de l'Emploi et de la Formation du Grand Beauvaisis, 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 la présidente de l'association. 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 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, 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 des appréciations

La crise financière qui s'est progressivement accompagnée d'une crise économique emporte de multiples conséquences pour les entreprises et notamment au plan de leur activité et de leur financement. Ces éléments ont été pris en considération par votre association pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation retenue pour l'établissement des comptes au 31 décembre 2008. C'est dans ce contexte que nous avons procédé à nos propres appréciations que nous portons à votre connaissance en application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce.

En application de ces dites dispositions, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur les règles et principes comptables suivis par votre association, notamment concernant :

- Le rattachement à l'exercice des subventions d'exploitation,
- Les charges de personnel.

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, 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

CREIL, le 30 mars 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Géraldine Roosen

Bilan Actif

	Exercice N clos le 31/12/08			N-1 31/12/07
	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes	Net
<i>Capital souscrit non appelé</i>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immob. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	777.40	37.57	739.83	
Installations, matériel et outill. indust.				
Autres immobilisations corporelles	20 563.23	4 791.54	15 771.69	8 252.04
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (évaluées meth. mise eq.)				
Autres participations (2)				
Créances rattachées à des particip.(2)				
Autres titres immobilisés (2)				
Prêts (2)				
Autres immobilisations financières (2)	1 313.33		1 313.33	183.33
Total actif immobilisé	22 653.96	4 829.11	17 824.85	8 435.37
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				2 392.00
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	63 001.13		63 001.13	5 853.66
Autres créances (3)	1 684.00		1 684.00	2 224.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	256 922.03		256 922.03	499 999.87
Disponibilités	689 654.86		689 654.86	31 417.84
Charges constatées d'avance (3)	1 416.06		1 416.06	902.75
Total actif circulant	1 012 678.08		1 012 678.08	542 790.12
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	1 035 332.04	4 829.11	1 030 502.93	551 225.49

Renvoi : (1) dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immobilisations financières nettes	(3) part à plus d'un an	
immobilisations :		stocks :	créances :	

Bilan Passif

	Ex. N 31/12/08	N-1 31/12/07
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social (dont versé) ou individuel		
Prime d'émission, de fusion, d'apport,...		
Ecart de réévaluation (2)		
Réserve légale (3)		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (3) (4)		
Autres réserves		
Report à nouveau	746.40	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 774.26	746.40
Subventions d'investissement	9 019.93	5 829.35
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	16 540.59	6 575.75
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des produits et avances		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)		
Emprunts et dettes financières divers (7)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 022.30	5 971.03
Dettes fiscales et sociales	52 262.94	19 592.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (5)	946 677.10	519 086.04
Total des dettes	1 013 962.34	544 649.74
Ecart de conversion passif		
Total général	1 030 502.93	551 225.49

R e n v o i s	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		
			réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	(2)	.dont	écart de réévaluation libre	
			réserve de réévaluation (1976)	
	(3)	.dont	réserve réglementée des plus-values à long terme	
	(4)	.dont	réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	
	(5)		Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 013 962.34
(6)		.dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		
(7)		.dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	Exercice N clos le 31/12/08			N-1 31/12/07
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Montant Net du Chiffre d'Affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			364 955.26	44 229.16
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits (11)			29 122.46	13 214.03
Total des produits d'exploitation (2)		(I)	394 077.72	57 443.19
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 288.04	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			90 373.20	11 075.37
Impôts, taxes et versements assimilés			14 549.40	270.12
Salaires et traitements			205 885.99	32 107.00
Charges sociales (10)			70 539.34	12 856.81
Dotations	sur immobilisations	-dotations aux amortissements	4 441.62	387.49
		-dotations aux provisions		
	sur actif circulant : dotations aux provisions			
	pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges (12)				
Total des charges d'exploitation (4)		(II)	394 077.59	56 696.79
1- Résultat d'exploitation		(I-II)	0.13	746.40
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			5 344.71	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers		(V)	5 344.71	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		(VI)		
2 - Résultat financier		(V-VI)	5 344.71	
3 - Résultat courant avant impôts		(I-II+III-IV+V-VI)	5 344.84	746.40

Compte de résultat (suite)

		Ex. N 31/12/08	N-1 31/12/07
		Total	Total
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 429.42	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (7)	(VII)	1 429.42	
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (7)	(VIII)		
- Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	1 429.42	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)		
Total des produits	(I+III+V+VII)	400 851.85	57 443.19
Total des charges	(II+IV+VIII+IX+X)	394 077.59	56 696.79
5 - Bénéfice ou Perte	<i>(Total des produits - total des charges)</i>	6 774.26	746.40

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général
- (9) Dont transferts de charges
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)
- (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives
- (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : obligatoires

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges	Produits
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges	Produits

ANNEXES

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL		NS	
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS		NS	
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

FACTS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2008 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 entraîne des changements de méthodes induits par une modification de la réglementation.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier de bureau	4 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agenct & aménagts const.			777
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles			
	Instal. géné., agenct & aménagts divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier	8 640		11 924
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	8 640		12 701
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			1 130
	TOTAL IV			1 130
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	8 640		13 831

ADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons			777	
	Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles				
	Ins. gal. agen. amé. div.				
	Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.			20 563	
	Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III			21 341	
	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			1 130	
	TOTAL IV			1 130	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 471	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

DRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
d'établissement, de recherche et développement	TOTAL				
immobilisations incorporelles	TOTAL				
ains					
uctions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.		38		38
chniques matériel et outil. industriels					
s immos	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport				
relles	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	387	4 404		4 792
	TOTAL	387	4 442		4 829
TOTAL GENERAL		387	4 442		4 829

DRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
d'établissements							
TOTAL							
b. incorporelles							
TOTAL							
ains							
ur sol propre							
ur sol autrui							
st. agenc. et amén.							
chniques mat. et outil.							
t. gales, agenc. am divers							
it. transport							
it. bureau mobilier							
ballages récup. divers							
TOTAL							
l'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

DRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
s d'émission d'emprunt à étaler					
ies de remboursement des obligations					

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 416
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 416

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 684
TOTAL	1 684

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
Crédits de crédit (1) (4) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Trésoriers & comptes rattachés (3)	15 022	15 022		
Personnel & comptes rattachés	15 778	15 778		
Securité sociale & autres organismes sociaux	36 485	36 485		
Impôts & taxes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés				
Titres immobilisations & cptes rattachés				
Associés & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Montant représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	946 677	946 677		
TOTAUX	1 013 962	1 013 962		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	946 677
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	946 677

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 373
Dettes fiscales et sociales	15 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 023

COMMENTAIRES

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

Les locaux de Grandvilliers sont mis à disposition gracieusement par la mairie.

Un résultat positif est obtenu, il est dû aux quotes parts des subventions d'investissements et aux produits financiers obtenus avec le placement d'excédent de trésorerie provenant des subventions d'exploitations versées d'avances, ce qui a permis de financer les investissements nécessaires au bon fonctionnement de l'association.