





# MAISON DE L'EMPLOI de la petite Camargue Héraultaise

=====

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

#### EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article R 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Octroi d'une subvention :

*Personne concernée* : L'Etat ;

*Nature et objet* : Octroi d'une subvention dans le cadre d'une convention pluriannuelle d'objectif ;

*Modalités financières* : - Montant accordé pour l'année 2009 : 134 190 € ;  
- Montant constaté en produit : 134 190 € ;  
- Montant encaissé sur l'exercice : 107 370 €.

Octroi d'une subvention :

*Personne concernée* : Le Conseil Général de l'Hérault ;

*Nature et objet* : Octroi d'une subvention pour aider la Maison de l'emploi à développer son plan d'action ;

*Modalités financières* : - Montant accordé et constaté en produits pour l'année 2009 : 81 480 € ;  
- Montant encaissé sur l'exercice : 52 636 €. Le solde sera versé sur 2010, sous réserve de l'acceptation du bilan final et en fonction des résultats obtenus.

Octroi d'une subvention :

*Personne concernée* : Le Conseil Général de l'Hérault ;

*Nature et objet* : Octroi d'une subvention pour la prise en charge d'une partie des coûts des PLIE ;

*Modalités financières* : - Montant accordé et constaté en produits pour l'année 2009 : 356 000 € ;  
- Montant encaissé sur l'exercice : 249 200 € soit 70 %. Le solde sera versé sur 2010, sous réserve de l'acceptation du bilan final et en fonction des résultats obtenus.





Octroi d'une subvention :

*Personne concernée* : Communauté de Commune du Pays de Lunel ;

*Nature et objet* : Octroi d'une subvention pour le fonctionnement de la MDE selon 3 grands axes : 50 000 € et du PLIE 70 000 ;

*Modalités financières* : Montant accordé, constaté en produit et encaissé sur l'exercice 2009 : 120 000 €. Un montant de 12 199 € sur les fonds MDE a été constaté en fonds dédiés.

Octroi d'une subvention :

*Personne concernée* : Communauté de Commune du Pays de l'OR ;

*Nature et objet* : Octroi d'une subvention pour le fonctionnement de la MDE selon 3 grands axes : 46 000 € et du PLIE 45 000 € ;

*Modalités financières* : Montant accordé, constaté en produit et encaissé sur l'exercice 2009 : 91 000 €.

Convention de partenariat :

*Personne concernée* : Communauté de Commune du Pays de Lunel ;

*Nature et objet* : Mise à disposition de locaux, de personnel et de matériel ;

*Modalités financières* : Montant comptabilisé en charges sur l'exercice : Locaux : 15 932,04 €, Personnel : 24 772,09 et frais de déplacement 581.43 €. Règlement intervenu le 12 mai 2010.

Fait à Montpellier,  
Le 3 juillet 2010



---

**SARL AUDIT ET STRATEGIE**  
Commissaire aux comptes  
Guy BOULET



# MAISON DE L'EMPLOI de la petite Camargue Héraultaise

=====

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux membres

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Maison de l'Emploi de la Petite Camargue Héraultaise tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 alinéa 1 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables : Nous avons pu vérifier l'application du règlement comptable 99-01 applicable aux associations. A ce titre, nous sommes assurés du respect des dispositions comptables concernant le principe de continuité de l'exploitation.

Estimations comptables : Nous avons apprécié la prise en compte des produits acquis à la clôture de l'exercice et de l'information figurant dans l'annexe à ce titre.

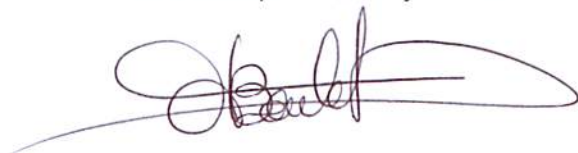
Conclusion : Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montpellier, le 3 juillet 2010



---

**SARL AUDIT ET STRATEGIE**  
Commissaire aux comptes  
Guy BOULET

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	10 570	10 570		
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	14 265	8 031	6 234	10 990
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	29 838	18 780	11 058	16 901
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	310		310	1 237	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>54 983</b>	<b>37 381</b>	<b>17 603</b>	<b>29 127</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				6 738
	Autres créances	560 065		560 065	661 922
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	142 777		142 777	165 880	
Charges constatées d'avance	5 990		5 990	2 261	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>708 831</b>		<b>708 831</b>	<b>836 801</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>763 815</b>	<b>37 381</b>	<b>726 434</b>	<b>865 928</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			310	1 237	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

- autorisés par l'Ordre des Experts Comptables de Montpellier

**Guy BOULET**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 10, Parc Club du Millénaire  
 1025, Rue Henri Becquerel  
 34000 MONTPELLIER



**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	71 028	66 997
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	21 010	21 010
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>842</b>	<b>4 031</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>71 870</b>	<b>71 028</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>71 870</b>	<b>71 028</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement	12 199	42 620	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>12 199</b>	<b>42 620</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 130	352 001	
Dettes fiscales et sociales	337 235	400 020	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		259	
<b>Total des dettes</b>	<b>642 365</b>	<b>752 280</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>726 434</b>	<b>865 928</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	841,74	4 030,98	
(1) Dont à moins d'un an	642 365	752 280	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

**Guy BOULET**  
**EXPERT COMPTABLE**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
10, Parc Club du Millénaire  
1025, Rue Henri Becquerel  
34000 MONTPELLIER  
Tél. 04 67 83 84 85



# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 111 210	1 251 266
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	105	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	5 563	4 532
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 116 878</b>	<b>1 255 800</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	705 298	829 817
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 796	29 050
	Rémunération du personnel	272 335	290 117
	Charges sociales	99 291	108 176
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 336	10 436
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	2 679	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 117 735</b>	<b>1 267 596</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(857)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 042	5 304
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>Charges financières</b>	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 042</b>	<b>5 304</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>185</b>	<b>(6 492)</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	29 564	7 344
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(29 564)</b>	<b>(7 344)</b>
	Impôts sur les sociétés	200	1 273
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	42 620	58 516
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 199	39 376	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 160 540</b>	<b>1 319 620</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 159 698</b>	<b>1 315 589</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>842</b>	<b>4 031</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat	203 127	133 687
	Prestations en nature	203 127	133 687
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature	203 127	133 687
	Mise à disposition gratuite de biens et services	203 127	133 687
Personnel bénévole			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général et au règlement du Comité de la Réglementation Comptable 99-01.

Le bilan de l'exercice présente un total de 726 434 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 160 540 euros et un total charges de 1 159 698 euros, dégageant ainsi un résultat de 842 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2009 et finit le 31/12/2009.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	10 570					10 570
Autres	14 265					14 265
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>24 836</b>					<b>24 836</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	836					836
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	28 263		739			29 002
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>29 099</b>		<b>739</b>			<b>29 838</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 237		310	1 237		310
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 237</b>		<b>310</b>	<b>1 237</b>		<b>310</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55 172</b>		<b>1 049</b>	<b>1 237</b>		<b>54 983</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	10 570			10 570
	Autres	3 276	4 755		8 031
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 846</b>	<b>4 755</b>		<b>18 601</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	21	84		105
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	12 177	6 497		18 675
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 199</b>	<b>6 581</b>		<b>18 780</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>26 045</b>	<b>11 336</b>		<b>37 381</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



## ANNEXE - Elément 5

**Créances et Dettes**

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	310	310	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	555 557	555 557	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 508	4 508	
Charges constatées d'avances	5 990	5 990		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>566 365</b>	<b>566 365</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	305 130	305 130		
	Personnel et comptes rattachés	28 394	28 394		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 668	51 668		
	Impôts sur les bénéfices	200	200		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	256 973	256 973		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	12 199	12 199			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>654 564</b>	<b>654 564</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>415 782</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>265 077</b>
<i>HONORAIRES A PAYER</i>	9 712	
<i>FOURNISSEURS FACT.NON.PARY.</i>	44 874	
<i>ACTIONS PLIE A PAYER</i>	210 491	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>150 705</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	28 394	
<i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	10 974	
<i>F S E A REMBOURSER</i>	75 499	
<i>ETAT FONDS A UTILISER / 2010</i>	35 838	

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		560 065
<b>Autres créances</b>		<b>560 065</b>
<i>SUB FSE A RECEVOIR</i>	366 237	
<i>SUBV. C GENERAL 34 A RECEV</i>	135 644	
<i>SUBVENTION ETAT A RECEVOIR</i>	53 676	
<i>UNIFORMATION A RECEVOIR</i>	532	
<i>CPAM A RECEVOIR</i>	1 689	
<i>APICIL A RECEVOIR</i>	2 287	

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>5 990</b>
ABONNEMENTS		1 504	
LOCATIONS		491	
MAINTENANCE		829	
CHEQUES DEJEUNER		1 230	
COTISATIONS		1 935	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 990</b>



ANNEXE - Elément supplémentaire

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### INFORMATION RELATIVE AU DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION ( D.I.F)

Volume d'heures de formation cumulé acquis au titre du D.I.F	699 Heures
Volume d'heures n'ayant pas donné lieu à une demande	699 Heures

### VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES

Les contributions volontaires comptabilisés sur l'exercice correspondent à la valorisation du temps passé dans les réunions de travail, conseils d'administration et les assemblées générales par les différents partenaires, le coût horaire est fixé forfaitairement à 100 Euros.

### CONTINUITE D'EXPLOITATION

La continuité d'exploitation est conditionnée au renouvellement des subventions obtenues en 2009.

Il en résulte que l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de poursuite des activités, concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée si ces subventions n'étaient pas reconduites.

### FONDS DEDIES

Un montant de 12 199 euros a été constaté sur des subventions 2009 de la Communauté de Communes du Pays de Lunel , les fonds d'Etat ayant été imputés en priorité sur les actions co-financées.

### SUBVENTION A RECEVOIR ET A REVERSER

L'association considère remplir toutes les conditions d'attribution et a ainsi comptabilisé la totalité des subventions budgétées. Toutefois l'état ne donnera son accord qu'ultérieurement au vu du bilan financier.

Une somme de 35 838 euros figure sous le poste Etat "fonds à utiliser sur 2010". A défaut d'utilisation sur l'exercice 2010 pour des dépenses éligibles, cette somme sera à reverser.

**Guy BOULET**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
10, Parc Club du Millénaire  
1025, Rue Henri Becquerel  
34000 MONTPELLIER  
Tél. 04 67 83 84 85

## Tableau de suivi des fonds dédiés

<b>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</b>				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
ETAT Développement de l'activité et de l'emploi	3 245	3 245		
Communauté de Communes du Pays de Lunel	26 376	26 376	12 199	12 199
Communauté de Communes du Pays de l'Or	13 000	13 000		
<b>TOTAL</b>	<b>42 621</b>	<b>42 621</b>	<b>12 199</b>	<b>12 199</b>

<b>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				