

dernière version de Romain 29/03/2010.

MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO

Comptes Annuels

Du 01 janvier 2009 au 31 décembre 2009

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ACTIF	Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009			01/01/2008 au 31/12/2008
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	32 977.31	2 254.14	30 723.17	739.83
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	21 256.91	10 914.14	10 342.77	15 771.69
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	1 498.33		1 498.33	1 313.33
TOTAL (I)	55 732.55	13 168.28	42 564.27	17 824.85
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	39 605.43		39 605.43	63 001.13
Autres	15 254.67		15 254.67	1 684.00
Valeurs mobilières de placement	419 177.97		419 177.97	256 922.03
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	165 165.42		165 165.42	689 654.86
Charges constatées d'avance	1 725.84		1 725.84	1 416.06
TOTAL (III)	640 929.33		640 929.33	1 012 678.08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	696 661.88	13 168.28	683 493.60	1 030 502.93

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

PASSIF	Du 01/01/2009 au 31/12/2009	Du 01/01/2008 au 31/12/2008
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	7 520.66	746.40
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 293.58	6 774.26
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	31 044.87	9 019.93
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	55 859.11	16 540.59
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	192 762.98	15 022.30
Dettes fiscales et sociales	57 252.86	52 262.94
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	377 618.65	946 677.10
TOTAL (V)	627 634.49	1 013 962.34
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	683 493.60	1 030 502.93

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	663 819.43	364 955.26
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		
	Cotisations	51 237.01	29 122.33
	Autres produits		0.13
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	715 056.44	394 077.72
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements	26 992.77	8 288.04
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	350 185.92	90 373.20
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 020.05	14 549.40
	Rémunérations du personnel	205 289.48	205 885.99
	Charges sociales	69 195.46	70 539.34
	Dotations aux amortissements	8 339.17	4 441.62
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	39 031.59		
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	715 054.44	394 077.59
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	2.00	0.13
	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	12 255.81	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)	12 255.81	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)	12 255.81	5 344.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 037.77	1 429.42
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 037.77	1 429.42

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2.00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2.00	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	5 035.77	1 429.42
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}$		17 293.58	6 774.26
+ 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		732 350.02	400 851.85
TOTAL DES CHARGES		715 056.44	394 077.59
EXCÉDENT OU DÉFICIT		17 293.58	6 774.26
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
CHARGES	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL CHARGES			
TOTAL	17 293.58	6 774.26	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Du 01/01/09 Au 31/12/09	en %	Du 01/01/08 Au 31/12/08	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	51 237.01		29 122.33	
+ Subventions d'exploitation	663 819.43		364 955.26	
- Consommation en provenance des tiers	377 178.69		98 661.24	
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	337 877.75		295 416.35	
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 020.05		14 549.40	
- Charges de personnel	274 484.94		276 425.33	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	47 372.76		4 441.62	
+ Produits de gestion courante			0.13	
- Charges de gestion courante	39 031.59			
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	2.00			
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	8 339.17		4 441.75	
+ Produits financiers	12 255.81		5 344.71	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	20 594.98		9 786.46	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	20 594.98		9 786.46	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotation aux amortissements	8 339.17		4 441.62	
+ Reprise sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprise sur provisions				
- Dotation aux fonds dédiés				
+ Reprise aux fonds dédiés				
+ Subvention d'équipement virée au résultat	5 037.77		1 429.42	
RÉSULTAT NET	17 293.58		6 774.26	

Annexes comptables

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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		

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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 31/12/2009 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,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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 01/01/2009 au 31/12/2009

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2008 Au 31/12/2009

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité 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

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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		32 200
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Autres immos corporelles				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier	20 563		694	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL III	21 341		32 894
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 130		185
	TOTAL IV	1 130		185
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		22 471		33 079

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, 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			32 977	
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Ins. gal. agen. amé. div.				
Autres immos corporelles					
Matériel de transport					
Mat.bureau, info., mob.			21 257		
Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III			54 234	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			1 315	
	TOTAL IV			1 315	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				55 549	

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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	2 217		2 254
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	4 792	6 123		10 914
	TOTAL	4 829	8 339		13 168
TOTAL GENERAL		4 829	8 339		13 168

CADRE 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	
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. corpor.	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 a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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		1 498		1 498
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		39 605	39 605	
	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)		15 255	15 255		
Charges constatées d'avance		1 726	1 726		
TOTAUX			58 084	56 586	1 498
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)			

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 726
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 726

PRODUITS À RECEVOIR

Un complément de subvention à hauteur de 15.264,67 euros va être demandé au Conseil Régional pour que la participation aux charges de fonctionnement s'élèvent à 15,31%.

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	15 255
TOTAL	15 255

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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)		192 763	192 763		
Personnel & comptes rattachés		11 732	11 732		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		45 321	45 321		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	200	200		
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		377 619	377 619		
TOTAUX		627 634	627 634		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance du Conseil Régional sont complètement épuisés.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	377 619
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	377 619

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	167 988
Dettes fiscales et sociales	28 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	196 744

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO

COMMENTAIRE

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

NEANT

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	8
Détail Compte Résultat (liste)	10
Détail SIG	14
Annexes comptables	16
Annexe	17



KPMG Entreprises
Paris et Centre
Nord Bassin Parisien
2 allée de la forêt d'Halatte
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 pays du grand beauvaisis

Rapport général
du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2009
Maison de l'Emploi et de la Formation du pays du grand beauvaisis
54, rue du Tilloy - 60000 Beauvais
Ce rapport contient 14 pages
Référence : GR



**KPMG Entreprises
Paris et Centre**
Nord Bassin Parisien
2 allée de la forêt d'Halatte
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 pays du grand beauvaisis

Siège social : 54, rue du Tilloy - 60000 Beauvais

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Maison de l'Emploi et de la Formation du pays du grand beauvaisis, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 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 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 2009. 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.

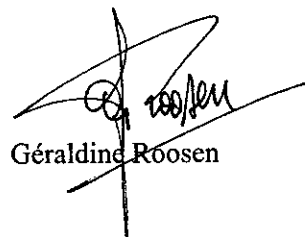
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

CREIL, le 19 mars 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Géraldine Roosen

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ACTIF	Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009			01/01/2008 au 31/12/2008
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	32 977.31	2 254.14	30 723.17	739.83
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	21 256.91	10 914.14	10 342.77	15 771.69
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	1 498.33		1 498.33	1 313.33
TOTAL (I)	55 732.55	13 168.28	42 564.27	17 824.85
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	39 605.43		39 605.43	63 001.13
Autres	15 254.67		15 254.67	1 684.00
Valeurs mobilières de placement	419 177.97		419 177.97	256 922.03
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	165 165.42		165 165.42	689 654.86
Charges constatées d'avance	1 725.84		1 725.84	1 416.06
TOTAL (III)	640 929.33		640 929.33	1 012 678.08
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)	696 661.88	13 168.28	683 493.60	1 030 502.93

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

PASSIF	Du 01/01/2009 au 31/12/2009	Du 01/01/2008 au 31/12/2008
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	7 520.66	746.40
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 293.58	6 774.26
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	31 044.87	9 019.93
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	55 859.11	16 540.59
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	192 762.98	15 022.30
Dettes fiscales et sociales	57 252.86	52 262.94
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	377 618.65	946 677.10
TOTAL (V)	627 634.49	1 013 962.34
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	683 493.60	1 030 502.93

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	663 819.43	364 955.26
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		
	Cotisations	51 237.01	29 122.33
	Autres produits		0.13
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	715 056.44	394 077.72
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	
Variation des stocks de marchandises			
Achats stockés d'approvisionnements		26 992.77	8 288.04
Variation des stocks d'approvisionnements			
Autres charges externes		350 185.92	90 373.20
Impôts, taxes et versements assimilés		16 020.05	14 549.40
Rémunérations du personnel		205 289.48	205 885.99
Charges sociales		69 195.46	70 539.34
Dotations aux amortissements		8 339.17	4 441.62
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association	39 031.59		
Autres charges			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	715 054.44	394 077.59	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	2.00	0.13	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 255.81	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)	12 255.81	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)	12 255.81	5 344.71	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 037.77	1 429.42
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 037.77	1 429.42	

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2.00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2.00	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	5 035.77	1 429.42
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	17 293.58	6 774.26	
+ 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	732 350.02	400 851.85	
TOTAL DES CHARGES	715 056.44	394 077.59	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	17 293.58	6 774.26	
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	17 293.58	6 774.26	

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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 principales méthodes sont les suivantes :

Les comptes annuels au 31/12/2009 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.

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,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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.

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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., agencs & aménagts const.	777		32 200
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	20 563		694
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL III	21 341		32 894
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 130		185
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	1 130		185
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 471		33 079

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			32 977	
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			21 257	
	Immos corporelles en cours Avances et acomptes					
		TOTAL III			54 234	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 315	
	Prêts & autres immob. financières				1 315	
		TOTAL IV			1 315	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					55 549	

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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	2 217		2 254
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	4 792	6 123		10 914
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		4 829	8 339		13 168
TOTAL GENERAL		4 829	8 339		13 168

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. corpor.	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 a la fin de l'exercice	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler					
		Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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		1 498		1 498
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		39 605	39 605	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat & autres coll. publiques				
	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)		15 255	15 255		
Charges constatées d'avance		1 726	1 726		
TOTAUX			58 084	56 586	1 498
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)			

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 726
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 726

PRODUITS À RECEVOIR

Un complément de subvention à hauteur de 15.254,67 euros va être demandé au Conseil Régional pour que la participation aux charges de fonctionnement s'élèvent à 15,31%.

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	15 255
TOTAL	15 255

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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)		192 763	192 763		
Personnel & comptes rattachés		11 732	11 732		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		45 321	45 321		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		200	200		
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		377 619	377 619		
TOTAUX		627 634	627 634		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

300087 - MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FO

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance du Conseil Régional sont complètement épuisés.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	377 619
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	377 619

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	167 988
Dettes fiscales et sociales	28 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	196 744