

**ASS INSTITUT FEPEM DE L'EMPLOI FAMILIAL**

## Etats Financiers

**Exercice clos le : 31 Décembre 2010**

60 RUE SAINT BLAISE

61004 ALENCON CEDEX

# COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	107 125	20 353	86 772	6 745
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	11 445		11 445	11 445
Constructions	84 661	9 461	75 200	77 537
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 161	58 890	77 272	66 786
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	322 785		322 785	104 194
Avances et acomptes				8 258
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				52 060
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 558		28 558	8 004
<b>TOTAL (I)</b>	<b>690 737</b>	<b>88 703</b>	<b>602 034</b>	<b>335 029</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 142		7 142	4 172
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 244 786	4 359	1 240 427	1 330 239
Autres créances	500 960		500 960	246 905
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	448 875		448 875	283 855
Charges constatées d'avance (3)	148 294		148 294	55 374
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 350 058</b>	<b>4 359</b>	<b>2 345 699</b>	<b>1 920 545</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>3 040 795</b>	<b>93 063</b>	<b>2 947 733</b>	<b>2 255 574</b>
(1) dont droit au bail			1	1
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Écarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		996 133	922 745
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		49 508	73 388
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Écarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		139 636	74 258
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>1 185 277</b>	<b>1 070 391</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		44 060	65 636
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 317 852	826 059
Dettes fiscales et sociales		400 544	219 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			3 192
Produits constatés d'avance (1)			70 468
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>1 762 455</b>	<b>1 185 183</b>
Écarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>2 947 733</b>	<b>2 255 574</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 679 544	1 085 055
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		82 911	100 128
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	6 746 879	5 016 072
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 746 879</b>	<b>5 016 072</b>
Production stockée		
Production immobilisée	309 970	104 194
Subventions d'exploitation	289 599	16 144
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 277	42 727
Collectes		
Cotisations	210	210
Autres produits	63 895	17 141
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>7 417 829 (I)</b>	<b>5 196 489</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	32	1 337
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	5 432 051	3 717 932
Impôts, taxes et versements assimilés	174 411	101 281
Salaires et traitements	1 179 498	833 194
Charges sociales	531 753	353 857
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	37 393	21 761
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	4 359	3 167
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	11 802	13 651
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>7 371 299 (II)</b>	<b>5 046 180</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>46 530</b>	<b>150 309</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	6 551	5 841
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	35 590	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>42 141</b>	<b>5 841</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		35 590
Intérêts et charges assimilées (5)	2 272	3 131
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>2 272</b>	<b>38 721</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>39 869</b>	<b>- 32 880</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>86 399</b>	<b>117 428</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		12 800	
Sur opérations en capital		27 743	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>40 543</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		11	
Sur opérations en capital		62 640	34
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 457	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>64 108</b>	<b>34</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 23 565</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	13 326	44 006
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>7 500 513</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>5 202 329</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>49 508</b>	<b>73 388</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>49 508</b>	<b>73 388</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 2 947 732,57 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 49 507,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Faits significatifs:

- Un progiciel "ERP" a été mis en place à compter de septembre 2010. Ce dernier, en-cours de finalisation, a entraîné une production immobilisée sur 2010 d'un montant de 207K €.
  
- La production immobilisée concernant l'instauration d'un "portail Web" s'est élevée au titre de l'exercice 2010 à 72K € (Axes 4et 5). (Une subvention d'investissement d'un montant de 65% des dépenses engagées a été constatée.)  
Ce portail a été partiellement mis en service (Axe 4) à compter du 01/10/2010.  
L'immobilisation correspondante qui s'élève à 91K € est amortie sur une durée de 5 années. La subvention d'investissement correspondante est réintégrée au résultat de l'association selon les mêmes modalités.
  
- Un changement d'estimation a été pratiqué au regard des modalités de calculs de la provision pour congés payés afin de retenir une estimation selon les jours ouvrés acquis et en cours d'acquisition par les salariés de l'association au 31/12/2010. L'impact sur le résultat 2010 est évalué à une charge de 24K €.

**EFFECTIF MOYEN**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'entreprise</b>
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>45</b>	<b>0</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2011

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Constructions	60 ans
- Agencements et aménagements des constructions	20 ans
- Agencements divers	10 ans
- Matériel de bureau & Informatique	3 & 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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

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.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 522 heures

### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6543 € ttc.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total I</b>		
	<b>Total II</b>	23 336	91 379
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains		11 445	
Constructions sur sol propre		56 778	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		27 883	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		48 235	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		75 759	35 647
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		104 194	309 970
Avances et acomptes		8 258	
	<b>Total III</b>	<b>332 551</b>	<b>345 617</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		87 650	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		8 004	20 554
	<b>Total IV</b>	<b>95 654</b>	<b>20 554</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>451 541</b>	<b>457 550</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		107 126	
		7 588		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			11 445	
Constructions sur sol propre			56 778	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			27 883	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			48 235	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 480	87 926	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	91 379		322 785	
Avances et acomptes		8 258		
	<b>Total III</b>	<b>91 379</b>	<b>555 052</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		87 650		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			28 558	
	<b>Total IV</b>	<b>87 650</b>	<b>28 558</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>91 379</b>	<b>690 737</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	<b>16 590</b>	<b>11 352</b>	<b>7 588</b>	<b>20 353</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 958	943		3 901
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	4 165	1 394		5 560
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 570	3 119		12 689
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 638	22 042	23 480	46 201
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>64 332</b>	<b>27 498</b>	<b>23 480</b>	<b>68 350</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>80 921</b>	<b>38 850</b>	<b>31 068</b>	<b>88 703</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>					
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	35 590		35 590		
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	7 277	4 359	7 277		4 359
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>42 867</b>	<b>4 359</b>	<b>42 867</b>		<b>4 359</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>42 867</b>	<b>4 359</b>	<b>42 867</b>		<b>4 359</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>		4 359	7 277		
<i>- financières</i>			35 590		
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					



**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	380 125	
Autres créances	447 872	197 342
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>827 997</b>	<b>197 342</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 798	47 127
Dettes fiscales et sociales	279 867	158 988
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		3 192
<b>Total</b>	<b>459 665</b>	<b>209 308</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Produits d'exploitation		70 468
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		<b>70 468</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Charges d'exploitation	148 294	55 374
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>148 294</b>	<b>55 374</b>

## SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS</b>	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Effectif moyen	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	11
Etat des échéances, créances et dettes Association	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14