

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
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
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
Immobilisations financières (2)				
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
TOTAL (I)	690 737	88 703	602 034	335 029
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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
Créances d'exploitation (3)				
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
TOTAL (II)	2 350 058	4 359	2 345 699	1 920 545
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 040 795	93 063	2 947 733	2 255 574
(1) dont droit au bail			1	1
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
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			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		49 508	73 388
Autres fonds associatifs			
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)			
TOTAL	(I)	1 185 277	1 070 391
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
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
TOTAL	(V)	1 762 455	1 185 183
Écarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	2 947 733	2 255 574
(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			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	6 746 879	5 016 072
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 746 879	5 016 072
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
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 417 829 (I)	5 196 489
CHARGES D'EXPLOITATION		
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
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	7 371 299 (II)	5 046 180
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	46 530	150 309
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	42 141	5 841
CHARGES FINANCIERES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 272	38 721
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	39 869	- 32 880
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	86 399	117 428

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		12 800	
Sur opérations en capital		27 743	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	40 543	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		11	
Sur opérations en capital		62 640	34
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 457	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	64 108	34
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 23 565	- 34
Impôts sur les bénéfices	(IX)	13 326	44 006
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	7 500 513	5 202 329
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	7 451 005	5 128 941
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		49 508	73 388
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		49 508	73 388
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

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)

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

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
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	23 336	91 379
Immobilisations corporelles			
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	
	Total III	332 551	345 617
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		87 650	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		8 004	20 554
	Total IV	95 654	20 554
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		451 541	457 550

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		7 588	107 126
Immobilisations corporelles				
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		
	Total III	91 379	31 737	555 052
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			87 650	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				28 558
	Total IV		87 650	28 558
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		91 379	126 975	690 737

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	16 590	11 352	7 588	20 353
Immobilisations corporelles				
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				
Total III	64 332	27 498	23 480	68 350
TOTAL GENERAL (I + II + III)	80 921	38 850	31 068	88 703

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	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Aut. immo. incorp.							
Total I							
Total II							
Immo. corporelles							
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							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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	
Provisions réglementées					
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					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
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					
Total II					
Dépréciations					
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					
Total III	42 867	4 359	42 867		4 359
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 867	4 359	42 867		4 359
<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>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		28 558	28 558	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		4 359	4 359	
		1 240 427	1 240 427	
		16 212	16 212	
		4 509	4 509	
		30 681	30 681	
		16 466	16 466	
		433 092	433 092	
		148 294	148 294	
Total		1 922 599	1 922 599	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		44 060	22 471	21 589	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		1 317 852	1 317 852		
		219 671	219 671		
		171 359	171 359		
		9 514	9 514		
Total		1 762 455	1 740 866	21 589	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

21 576

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
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		
Total	827 997	197 342

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
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
Total	459 665	209 308

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

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

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

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	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