

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

**5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02**

ETATS FINANCIERS AU 31.12.2010

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

ETATS FINANCIERS AU 31.12.2010

SOMMAIRE

1ERE PARTIE

Etats de synthèse

2EME PARTIE

Annexe

3EME PARTIE

Etat des Immobilisations

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

1ERE PARTIE

ETATS DE SYNTHSE

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats de synthèse

Arrêtés au 31/12/2010

	<i>Pages</i>
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	3
COMPTE DE RESULTAT SUITE	4
DETAIL DU BILAN ACTIF	5
DETAIL DU BILAN PASSIF	8
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	10
VARIATION DES PRODUITS	14
VARIATION DES CHARGES	16

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. similaires	11 698.86	10 750.57	948.29	209.06
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	163 986.99	118 868.05	45 118.94	59 410.69
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				185 617.55
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 728.55	3 728.55		
Autres immobilisations financières	13 703.24		13 703.24	12 438.55
TOTAL (I)	193 117.64	133 347.17	59 770.47	257 675.85
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	42 752.00		42 752.00	86 100.00
Autres créances	3 160 571.10	12 181.46	3 148 389.64	3 761 934.38
Valeurs mobilières de placement	33 743.25		33 743.25	263 810.80
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	143 209.69		143 209.69	161 438.61
Charges constatées d'avance (3)	11 319.28		11 319.28	13 024.02
TOTAL (II)	3 391 595.32	12 181.46	3 379 413.86	4 286 307.81
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+V)	3 584 712.96	145 528.63	3 439 184.33	4 543 983.66

(1) dont droit au bail

(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 Patrick AGATI

Christian Cortambert

Président de l'association Emergence(S)

Trésorier de l'Association Emergence(S)

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>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		485 698.49	482 787.34
Autres réserves			
Report à nouveau		- 5 549.13	2 911.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	480 149.36	485 698.49
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		13 118.78	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	13 118.78	6 555.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 384 508.39	1 396 892.25
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 384 508.39	1 396 892.25
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		103 530.60	1 208 569.11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		844 699.46	854 843.93
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		585 306.87	585 869.07
Autres dettes		27 870.87	5 555.04
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	1 561 407.80	2 654 837.15
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 439 184.33	4 543 983.66
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 561 407.80	2 654 837.15
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
Patrick AGATI	Christian Cortambert		
<i>Trésorier de l'Association Emergence(S)</i>	<i>Président de l'association Emergence(S)</i>		
SYREC			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	118 836.17	120 690.26
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	118 836.17	120 690.26
Production stockée		
Production immobilisée	1 781 074.81	3 259 775.30
Subventions d'exploitation	28 064.00	10 541.76
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	1.92	0.29
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 927 976.90	3 391 007.61
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	476 402.60	1 948 506.66
Autres achats et charges externes (2)	97 539.55	92 463.77
Impôts, taxes et versements assimilés	891 458.03	860 425.75
Salaires et traitements	429 295.19	413 167.41
Charges sociales		
Autres charges de personnel	23 247.14	24 132.08
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	12 181.46	
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	13 118.78	
Dotations aux provisions pour risques et charges	23 142.26	9 363.36
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 966 385.01	3 348 059.03
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 38 408.11	42 948.58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	18 552.53	11 553.69
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	18 552.53	11 553.69
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 779.28
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		4 779.28
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 552.53	6 774.41
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	18 552.53	49 722.99

Patrick AGATI
Trésorier de l'Association Emergence(S)

Christian Gortambert
Président de l'association Emergence(S)

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		16 203.62	0.64
Sur opérations en capital		1 200.00	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	17 403.62	0.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		15 481.03	5 445.29
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	15 481.03	5 445.29
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 922.59	- 5 444.65
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 963 933.05	3 402 561.94
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 981 866.04	3 358 283.60
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 17 932.99	44 278.34
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		34 060.14	12 165.85
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		21 676.28	53 533.04
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 5 549.13	2 911.15
(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			

Patrick AGATI
Trésorier de l'Association Emergence(S)

Christian Cortambert
Président de l'association Emergence(S)

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
20500000	CONCESS-DROITS SIMILAIRES	11 698.86	14 001.36
28050000	AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 10 750.57	- 13 792.30
Total		948.29	209.06
Total immobilisations incorporelles		948.29	209.06
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
21810000	AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	29 011.99	29 011.99
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT		9 896.99
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFO.	95 100.05	95 413.27
21840000	MOBILIER DE BUREAU	39 874.95	35 411.49
28181000	AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	- 19 238.70	- 17 820.14
28182000	AMORT.MATERIEL TRANSPORT		- 9 896.99
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 79 468.49	- 65 601.39
28184000	AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 20 160.86	- 17 004.53
Total		45 118.94	59 410.69
Total immobilisations corporelles		45 118.94	59 410.69
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			
27100000	CAMEFI BLOQUE		185 617.55
Total			185 617.55
Prêts			
27480000	PRETS ADHERENTS	3 728.55	3 728.55
29748000	PROV.DEPR. DES PRETS	- 3 728.55	- 3 728.55
Total			
Autres immobilisations financières			
27550000	CAUTIONNEMENTS	13 703.24	12 438.55
Total		13 703.24	12 438.55
Total immobilisations financières		13 703.24	198 056.10
Total actif immobilisé net		59 770.47	257 675.85
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
41100000	USAGERS (ORGA. P EN CHG)	42 752.00	86 100.00
41810000	COLLECTIF CLIENTS A FACTURER		
Total		42 752.00	86 100.00

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
Autres créances			2 440.05
40110000	OPERATEURS PLIE		364.43
40980000	FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		165.15
42100100	PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES		200.00
42500000	ACOMPTE SUR NAP	8 212.50	6 952.50
43750000	TICKETS RESTAURANT	4 928.18	466.25
43870000	ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR		0.02
44300009	FSE 2003		4 670.37
44300013	FSE SUBVENTION PLIE 2006		4 825.65
44300015	FSE SUBVENTION PLIE 2007	1 095 098.53	1 095 094.92
44300016	FSE SUBVENTION PLIE 2008	1 308 832.12	1 321 141.33
44300017	SUBVENTION FSE 2009	394 413.37	
44300300	FSE (OI CUMPM) 3.1.2 PLIE	29 176.64	
44300400	FSE (OI CUM) 3.3.2 CLAUSES2010		6 415.37
44310024	REGION ECE 2008 A RECEVOIR		9 202.80
44310025	REGION PLATEFORME 2009-06591		160 285.80
44310026	REGION-SUBV GLOBALE 2009 06589		4 000.00
44310027	REGION SUB ECE 2009		
44310028	REGION 2010-00242 INGEN. IAE	21 700.00	
44310029	REGION 2010-00240 P.REL.ENTREP	134 454.00	
44310030	REGION 2010-00243 ECE	18 927.00	
44310031	REGION - COMPL.PRE 2010_12181	8 873.00	
44310032	REGION EVALUATION 2010_12179	4 558.00	
44310033	REGION PARRAINAGE 2010-11045	22 875.00	
44340009	CUMPM SUBVENTION PLIE 2009		630 000.00
44340101	CUMPM PROJET FEDER- Charte BTP		25 500.00
44340102	CUMPM CHARTES BTP 2010	25 500.00	
44360006	ETAT CNASEA		32.00
44360015	DRTEFP PACA PARRAINAGE 2009		9 150.00
44360017	ACSE - 1513P2669 CLAUSES 2009		39 000.00
44390005	EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683.22	6 683.22
44390007	EQUAL FSE 2006	5 498.24	5 498.24
44390010	EPAEM SUBVENTION ECE 2009		15 000.00
44390011	EPAEM SUBVENTION ECE 2010	15 000.00	
44390012	EPAEM CLAUSES INSERTION 2010	19 249.00	
44399002	CONSEIL GENERAL PLIE 2007		52 500.00
44399006	CONSEIL GENERAL PLIE 2009		350 000.00
44399007	CONSEIL GENERAL PLIE PRE 2010	15 203.00	
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	147.00	
46700600	PLIE DU BASSIN CANNOIS	508.11	508.11
46707001	FV CONSULTANT		600.00
46870000	ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV	20 734.19	20 734.19
49430000	PROV/FSE A RECEVOIR	- 12 181.46	- 9 496.02
	Total	3 148 389.64	3 761 934.38
Valeurs mobilières de placement			
50830000	PRO FEDERAL TRESORERIE	33 743.25	263 810.80
	Total	33 743.25	263 810.80
Disponibilités			
51210000	CAMEFI COMPTE COURANT	143 012.41	160 978.24
53100000	CAISSE CENTRALE	197.28	460.37
	Total	143 209.69	161 438.61

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

	31/12/2010	31/12/2009
Charges constatées d'avance (3)	11 319.28	13 024.02
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE		
Total	11 319.28	13 024.02
Total créances d'exploitation	3 379 413.86	4 286 307.81
Total actif circulant	3 379 413.86	4 286 307.81
TOTAL GENERAL	3 439 184.33	4 543 983.66

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves	485 698.49	482 787.34
10680000 AUTRES RESERVES		
Total	485 698.49	482 787.34
Total réserves	485 698.49	482 787.34
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 5 549.13	2 911.15
Total fonds propres	480 149.36	485 698.49
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	480 149.36	485 698.49
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	13 118.78	6 555.77
Total	13 118.78	6 555.77
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 118.78	6 555.77
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 FONDS DEDIES	1 166 942.63	1 166 942.63
19401000 FONDS DEDIES CFPPS	176 416.58	176 416.58
19429101 FONDS DEDIES DDTEFP PARRAINAGE		3 097.29
19429102 FOND DEDIE ACSE / CHARTRE BTP		17 690.35
19429103 FONDS DEDIES CLUB MECENE		13 272.50
19429104 FONDS DEDIES CG 13	11 031.20	11 031.20
19429105 FONDS DEDIES CUMP 2009	8 441.70	8 441.70
19429106 FDS DED. ECE REGION 10/11	21 676.28	
Total	1 384 508.39	1 396 892.25
TOTAL FONDS DEDIES	1 384 508.39	1 396 892.25
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 FOURNISSEURS CREDITEURS	8 050.22	15 147.12
40110000 OPERATEURS PLIE	136.81	
40112000 OPERATEURS ACCOMPAG. PLIE	8 587.71	899 146.16
40113000 OPERATEURS INSERTION PLIE		4 040.00
40114000 OPERATEURS FORMATION PLIE	1 150.55	97 511.41
40115000 OPERATEURS REL ENT. PLIE	807.30	49 096.51
40116000 OPERATEURS AIDE AUX SIA	22 149.92	54 980.08
40117000 OPERATEURS FRAIS DES BE	398.00	1 603.78
40119000 OPERATEURS ACTIONS SPECIF	29 242.00	24 000.00
40810000 FSSEURS B. & S. FNP	32 688.09	26 386.65

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
40820000	OPERATEURS CONVENTIONS A RECEV	320.00	36 657.40
	Total	103 530.60	1 208 569.11
Dettes fiscales et sociales			
42100100	PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	3 513.85	
42820000	DETTES PRO./CONGES A PAYE	83 182.68	70 182.57
42830000	INDEMNITES SPECIALES PERSONNEL	2 163.69	1 333.90
43100100	URSSAF	32 848.00	33 338.00
43720000	PREVOYANCE PRADO	5 369.00	5 399.00
43721000	PRADO MUTUELLE	7 758.97	7 163.84
43732000	IRCANTEC	10 323.71	40 840.43
43736000	CNP SURCOMPLEMENTAIRE	8 030.93	10 957.87
43739000	COTIS. RETRAITE ANTERIEUR	30 171.70	30 171.70
43740000	ASSEDIC	4 798.00	4 805.00
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	46 582.30	39 302.24
43860000	ORGANIS. SOCIAUX A PAYER	3 489.67	2 619.98
44300001	FSE PLIE 1995	577 658.60	577 658.60
44300200	FSE EQUAL SUR ACTION EPE 3.1	2 560.91	2 560.91
44310025	REGION PLATEFORME 2009-06591	0.18	
44370009	V.D.M SUBV.JOURNEE FEMMES 8/03		2 368.80
44370012	VILLE DE MARSEILLE EPE2-2 2007	1 240.74	1 240.74
44390003	SUBVENTION EQUAL SOLIMAR 2004		0.07
44710000	ETAT - TAXE SUR LES SAL	9 083.00	9 436.00
44730000	FORMATION CONTINUE	12 050.42	11 702.70
44740000	EFFORT CONSTRUCTION	3 873.11	3 761.58
	Total	844 699.46	854 843.93
Autres dettes			
44300203	AV. FSE SUBV 2008-2010	584 440.20	584 440.20
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		464.30
46700400	C.F.P.P.S.	0.36	0.36
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS	358.20	456.10
46970060	PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508.11	508.11
	Total	585 306.87	585 869.07
Produits constatés d'avance			
48710000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 870.87	5 555.04
	Total	27 870.87	5 555.04
TOTAL DETTES		1 561 407.80	2 654 837.15
TOTAL GENERAL		3 439 184.33	4 543 983.66

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
70600000	PRESTATIONS DE SERVICE	118 836.17	120 690.26
Total		118 836.17	120 690.26
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		118 836.17	120 690.26
Subventions d'exploitation			
74040000	SUBV. VILLE MARSEILLE	12 000.00	
74050000	SUBV. REGION PACA	434 239.00	376 383.97
74060000	SUBVENTIONS FSE		1 321 141.33
74061000	SUBV. FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE	664 124.17	
74062000	SUBV. FSE 3.3.2 CLAUSES	49 176.64	
74070000	SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	34 249.00	15 000.00
74090000	SUBVENTION COMMUNAUTE URB	503 380.00	1 050 000.00
74090100	SUBVENTIONS CUMPM PROJET FEDER		42 500.00
74091000	SUBVENTION ETAT DSU	42 500.00	
74091100	SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP		45 750.00
74091200	SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE	11 000.00	
74096000	SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	30 406.00	350 000.00
74097000	SUBVENTION ETAT / ACSE		59 000.00
Total		1 781 074.81	3 259 775.30
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
78150000	REP PROV RISQ CHARGES EXPLOIT	16 051.79	
79100000	TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	2 031.50	2 891.10
79100006	PLAN COHESION SOCIALE CAE VP		1 131.43
79130001	IJSS RECUS CB	162.22	
79130020	IJSS RECUS MB	134.45	220.00
79130021	IJSS RECU C TREMBLAY		- 1 027.76
79130023	IJSS RECU GD	- 151.26	1 303.26
79130025	IJSS RECU AS	- 1 582.86	1 582.86
79130026	IJSS RECU SG	- 67.12	67.12
79130028	IJSS SANDRA SKUPIEN	632.28	
79130029	IJSS HACHANI ABDELREZKA	118.62	
79140001	PREVOYANCE CB	4 497.54	2 152.80
79140004	PREVOYANCE Corinne TREMBLAY		2 220.95
79140005	PREVOYANCE - GD	3 282.87	
79140006	PREVOYANCE - AS	1 238.24	
79140007	PREVOYANCE MF	1 715.73	
79190000	REAFECTATION CNASEA		220.00
79192000	REFACT.IJSS ET PREVOYANCE		- 220.00
Total		28 064.00	10 541.76
Autres produits			
75800000	PROD DIVERS GESTION COURANTE	1.92	0.29
Total		1.92	0.29
Total des produits d'exploitation		1 927 976.90	3 391 007.61
CHARGES D'EXPLOITATION			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
Autres achats et charges externes		
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	166 430.00	1 661 726.13
60410000 ACHAT PRESTATION SCE S.	2 854.67	
60610000 EAU ET ELECTRICITE	4 426.48	4 282.22
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	1 286.52	1 075.33
60631000 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	2 496.58	2 992.59
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	11 437.56	11 320.29
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 386.67	86 216.67
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES SIEGE	75 174.37	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 166.36	1 674.21
61352000 LOCATION VEHICULE	1 000.34	
61400000 CHARGES LOCATIVES	24 068.25	19 813.35
61520000 ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	31 533.10	6 860.46
61521000 NETTOYAGE LOCAUX	19 695.74	19 090.56
61550000 ENTRETIEN REPARATION MATERIELS		203.00
61555000 ENTRETIEN REP VEHICULE	69.00	149.19
61560000 MAINTENANCE MATERIEL	28.56	693.34
61561000 MAINTENANCE LOGICIELS	1 047.99	942.20
61561100 MAINTENANCE COPIEURS	4 275.36	3 829.97
61600000 ASSURANCE	3 344.82	3 980.38
61810000 DOCUMENTATION	2 222.52	2 390.43
61850000 FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	7 655.10	7 750.00
62110000 PERSONNEL INTERIM OU MAD	7 619.76	7 506.86
62260000 HONORAIRES	31 207.15	36 418.85
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	200.00	
62410000 TRANSPORT SUR ACHAT		130.00
62440000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 331.31	1 675.06
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 067.05	5 196.80
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	16 966.04	16 279.90
62571000 RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 439.68	1 221.80
62610000 AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	10 125.39	12 143.81
62620000 TELECOMMUNICATIONS	23 117.42	24 773.28
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 225.85	4 289.04
62810000 COTISATIONS DIVERSES	3 502.96	3 880.94
Total	476 402.60	1 948 506.66
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	74 733.00	73 477.00
63320000 FONGECIF	2 278.00	1 873.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	12 050.42	13 352.32
63335000 ACTIONS DE FORMATION PERSONNEL	4 604.60	
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	3 873.53	3 761.45
Total	97 539.55	92 463.77
Salaires et traitements		
64110000 SALAIRES	860 796.43	836 008.43
64120000 INDEMNITES PREVOYANCE	3 536.09	8 914.87
64121000 INDEMNITES CONGES PAYES	13 000.11	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 459.41	12 516.58
64160000 INDEMNITE PRIME TRANSPORT	6 665.99	2 985.87
Total	891 458.03	860 425.75

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
Charges sociales		
64510000 URSSAF	270 245.37	262 586.70
64520000 PREVOYANCE	14 049.15	13 681.53
64521000 MUTUELLE PRADO	17 908.84	19 619.60
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	32 580.20	31 182.36
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMP	19 477.09	18 974.88
64540000 ASSEDIC	37 876.88	35 549.92
64550000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	7 280.06	5 012.31
64590000 REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	464.69	- 649.55
64591000 CH. SOCIALES/PRIMES PRECARITE	25 978.00	23 655.15
64710000 TICKETS RESTAURANT	3 434.91	3 554.51
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		
Total	429 295.19	413 167.41
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	595.77	2 055.76
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	22 651.37	22 076.32
Total	23 247.14	24 132.08
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
68174000 DOTATION PROV PRET ADHERENTS	12 181.46	
Total	12 181.46	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP	13 118.78	
Total	13 118.78	
Autres charges		
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE	16 052.18	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	55.28	1.83
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	7 034.80	9 361.53
Total	23 142.26	9 363.36
Total des charges d'exploitation	1 966 385.01	3 348 059.03
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 38 408.11	42 948.58
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	18 552.53	11 553.69
Total	18 552.53	11 553.69
Total des produits financiers	18 552.53	11 553.69
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		4 779.28
Total		4 779.28
Total des charges financières		4 779.28
RESULTAT FINANCIER	18 552.53	6 774.41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 19 855.58	49 722.99

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77200000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	16 203.62	0.64
	Total	16 203.62	0.64
Sur opérations en capital			
77520000	PRODUITS CESSION IMMOBILISATIO	1 200.00	
	Total	1 200.00	
Total des produits exceptionnels		17 403.62	0.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67170000	PENALITES	9.48	
67200000	PERTES/EXERCICES ANTER.	15 468.33	5 445.29
67210000	RECOURS/ACTION PLIE ANTERIEURE	3.22	
	Total	15 481.03	5 445.29
Total des charges exceptionnelles		15 481.03	5 445.29
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 922.59	- 5 444.65
Total des produits		1 963 933.05	3 402 561.94
Total des charges		1 981 866.04	3 358 283.60
SOLDE INTERMEDIAIRE		- 17 932.99	44 278.34
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
78940000	REPORT DE RESS.NON UTIL	34 060.14	12 165.85
	Total	34 060.14	12 165.85
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000	ENGAGTS A REALISER/SUB.	21 676.28	53 533.04
	Total	21 676.28	53 533.04
EXCEDENT OU DEFICIT		- 5 549.13	2 911.15

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	118 836.17	120 690.26	- 1 854.09	- 1.5
Total	118 836.17	120 690.26	- 1 854.09	- 1.5
Montant net des produits d'exploitation	118 836.17	120 690.26	- 1 854.09	- 1.5
Subventions d'exploitation				
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE	12 000.00		12 000.00	
74050000 SUBV. REGION PACA	434 239.00	376 383.97	57 855.03	15.4
74060000 SUBVENTIONS FSE		1 321 141.33	-1 321 141.33	- 100.0
74061000 SUBV. FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE	664 124.17		664 124.17	
74062000 SUBV. FSE 3.3.2 CLAUSES	49 176.64		49 176.64	
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	34 249.00	15 000.00	19 249.00	128.3
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	503 380.00	1 050 000.00	- 546 620.00	- 52.1
74090100 SUBVENTIONS CUMPM PROJET FEDER		42 500.00	- 42 500.00	- 100.0
74091000 SUBVENTION ETAT DSU	42 500.00		42 500.00	
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP		45 750.00	- 45 750.00	- 100.0
74091200 SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE	11 000.00		11 000.00	
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	30 406.00	350 000.00	- 319 594.00	- 91.3
74097000 SUBVENTION ETAT / ACSE		59 000.00	- 59 000.00	- 100.0
Total	1 781 074.81	3 259 775.30	- 1 478 700.49	- 45.4
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
78150000 REP PROV RISQ CHARGES EXPLOIT	16 051.79		16 051.79	
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	2 031.50	2 891.10	- 859.60	- 29.7
79100006 PLAN COHESION SOCIALE CAE VP		1 131.43	- 1 131.43	- 100.0
79130001 IJSS RECUS CB	162.22		162.22	
79130020 IJSS RECUS MB	134.45	220.00	- 85.55	- 38.9
79130021 IJSS RECU C TREMBLAY		- 1 027.76	1 027.76	100.0
79130023 IJSS RECU GD	- 151.26	1 303.26	- 1 454.52	- 111.6
79130025 IJSS RECU AS	- 1 582.86	1 582.86	- 3 165.72	- 200.0
79130026 IJSS RECU SG	- 67.12	67.12	- 134.24	- 200.0
79130028 IJSS SANDRA SKUPIEN	632.28		632.28	
79130029 IJSS HACHANI ABDELREZKA	118.62		118.62	
79140001 PREVOYANCE CB	4 497.54	2 152.80	2 344.74	108.9
79140004 PREVOYANCE Corinne TREMBLAY		2 220.95	- 2 220.95	- 100.0
79140005 PREVOYANCE - GD	3 282.87		3 282.87	
79140006 PREVOYANCE - AS	1 238.24		1 238.24	
79140007 PREVOYANCE MF	1 715.73		1 715.73	
79190000 REAFFECTATION CNASEA		220.00	- 220.00	- 100.0
79192000 REFAC.IJSS ET PREVOYANCE		- 220.00	220.00	100.0
Total	28 064.00	10 541.76	17 522.24	166.2
Autres produits				
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	1.92	0.29	1.63	562.1
Total	1.92	0.29	1.63	562.1
Total des produits d'exploitation	1 927 976.90	3 391 007.61	- 1 463 030.71	- 43.1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits nets sur cessions de V.M.P. 76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	18 552.53	11 553.69	6 998.84	60.6
Total	18 552.53	11 553.69	6 998.84	60.6
Total des produits financiers	18 552.53	11 553.69	6 998.84	60.6
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion 77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	16 203.62	0.64	16 202.98	NS
Total	16 203.62	0.64	16 202.98	NS
Sur opérations en capital 77520000 PRODUITS CESSION IMMOBILISATIO	1 200.00		1 200.00	
Total	1 200.00		1 200.00	
Total des produits exceptionnels	17 403.62	0.64	17 402.98	NS
TOTAL DES PRODUITS	1 963 933.05	3 402 561.94	-1 438 628.89	- 42.3
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs 78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	34 060.14	12 165.85	21 894.29	180.0
Total	34 060.14	12 165.85	21 894.29	180.0
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	5 549.13		5 549.13	
TOTAL GENERAL	2 003 542.32	3 414 727.79	-1 411 185.47	- 41.3

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS	166 430.00	1 661 726.13	-1 495 296.13	- 90.0
60410000	ACHAT PRESTATION SCE S.	2 854.67		2 854.67	
60610000	EAU ET ELECTRICITE	4 426.48	4 282.22	144.26	3.4
60630000	FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	1 286.52	1 075.33	211.19	19.6
60631000	FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	2 496.58	2 992.59	- 496.01	- 16.6
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES	11 437.56	11 320.29	117.27	1.0
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 386.67	86 216.67	- 74 830.00	- 86.8
61321000	LOCATIONS IMMOBILIERES SIEGE	75 174.37		75 174.37	
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 166.36	1 674.21	492.15	29.4
61352000	LOCATION VEHICULE	1 000.34		1 000.34	
61400000	CHARGES LOCATIVES	24 068.25	19 813.35	4 254.90	21.5
61520000	ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	31 533.10	6 860.46	24 672.64	359.6
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	19 695.74	19 090.56	605.18	3.2
61550000	ENTRETIEN REPARATION MATERIELS		203.00	- 203.00	- 100.0
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	69.00	149.19	- 80.19	- 53.8
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	28.56	693.34	- 664.78	- 95.9
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	1 047.99	942.20	105.79	11.2
61561100	MAINTENANCE COPIEURS	4 275.36	3 829.97	445.39	11.6
61600000	ASSURANCE	3 344.82	3 980.38	- 635.56	- 16.0
61810000	DOCUMENTATION	2 222.52	2 390.43	- 167.91	- 7.0
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	7 655.10	7 750.00	- 94.90	- 1.2
62110000	PERSONNEL INTERIM OU MAD	7 619.76	7 506.86	112.90	1.5
62260000	HONORAIRES	31 207.15	36 418.85	- 5 211.70	- 14.3
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	200.00		200.00	
62410000	TRANSPORT SUR ACHAT		130.00	- 130.00	- 100.0
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 331.31	1 675.06	- 343.75	- 20.5
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 067.05	5 196.80	870.25	16.7
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	16 966.04	16 279.90	686.14	4.2
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 439.68	1 221.80	217.88	17.8
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	10 125.39	12 143.81	- 2 018.42	- 16.6
62620000	TELECOMMUNICATIONS	23 117.42	24 773.28	- 1 655.86	- 6.7
62700000	SERVICES BANCAIRES	2 225.85	4 289.04	- 2 063.19	- 48.1
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 502.96	3 880.94	- 377.98	- 9.7
Total		476 402.60	1 948 506.66	-1 472 104.06	- 75.6
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	74 733.00	73 477.00	1 256.00	1.7
63320000	FONGECIF	2 278.00	1 873.00	405.00	21.6
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	12 050.42	13 352.32	- 1 301.90	- 9.8
63335000	ACTIONS DE FORMATION PERSONNEL	4 604.60		4 604.60	
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	3 873.53	3 761.45	112.08	3.0
Total		97 539.55	92 463.77	5 075.78	5.5
Salaires et traitements					
64110000	SALAIRES	860 796.43	836 008.43	24 788.00	3.0
64120000	INDEMNITES PREVOYANCE	3 536.09	8 914.87	- 5 378.78	- 60.3
64121000	INDEMNITES CONGES PAYES	13 000.11		13 000.11	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 459.41	12 516.58	- 5 057.17	- 40.4
64160000	INDEMNITE PRIME TRANSPORT	6 665.99	2 985.87	3 680.12	123.3
Total		891 458.03	860 425.75	31 032.28	3.6

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
64510000 URSSAF	270 245.37	262 586.70	7 658.67	2.9
64520000 PREVOYANCE	14 049.15	13 681.53	367.62	2.7
64521000 MUTUELLE PRADO	17 908.84	19 619.60	- 1 710.76	- 8.7
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	32 580.20	31 182.36	1 397.84	4.5
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMP	19 477.09	18 974.88	502.21	2.6
64540000 ASSEDIC	37 876.88	35 549.92	2 326.96	6.5
64550000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	7 280.06	5 012.31	2 267.75	45.2
64590000 REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA		- 649.55	649.55	100.0
64591000 CH. SOCIALES/PRIMES PRECARITE	464.69		464.69	
64710000 TICKETS RESTAURANT	25 978.00	23 655.15	2 322.85	9.8
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 434.91	3 554.51	- 119.60	- 3.4
Total	429 295.19	413 167.41	16 127.78	3.9
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	595.77	2 055.76	- 1 459.99	- 71.0
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	22 651.37	22 076.32	575.05	2.6
Total	23 247.14	24 132.08	- 884.94	- 3.7
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
68174000 DOTATION PROV PRET ADHERENTS	12 181.46		12 181.46	
Total	12 181.46		12 181.46	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP	13 118.78		13 118.78	
Total	13 118.78		13 118.78	
Autres charges				
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE	16 052.18		16 052.18	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	55.28	1.83	53.45	2 920.8
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	7 034.80	9 361.53	- 2 326.73	- 24.9
Total	23 142.26	9 363.36	13 778.90	147.2
Total des charges d'exploitation	1 966 385.01	3 348 059.03	-1 381 674.02	- 41.3
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		4 779.28	- 4 779.28	- 100.0
Total		4 779.28	- 4 779.28	- 100.0
Total des charges financières		4 779.28	- 4 779.28	- 100.0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67170000 PENALITES	9.48		9.48	
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	15 468.33	5 445.29	10 023.04	184.1
67210000 RECOURS/ACTION PLIE ANTERIEURE	3.22		3.22	
Total	15 481.03	5 445.29	10 035.74	184.3
Total des charges exceptionnelles	15 481.03	5 445.29	10 035.74	184.3
TOTAL DES CHARGES	1 981 866.04	3 358 283.60	-1 376 417.56	- 41.0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées 68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	21 676.28	53 533.04	- 31 856.76	- 59.5
Total	21 676.28	53 533.04	- 31 856.76	- 59.5
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		2 911.15	- 2 911.15	- 100.0
TOTAL GENERAL	2 003 542.32	3 414 727.79	- 1 411 185.47	- 41.3

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

2EME PARTIE

ANNEXE

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Annexe

Arrêtée au 31/12/2010

	<i>Pages</i>
FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	2
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	18
IMMOBILISATIONS	19
AMORTISSEMENTS	20
ETAT DES CREANCES ET DES DETTES	21
PRODUITS A RECEVOIR	22
CHARGES A PAYER	23
PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE	24
DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25
DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26
TRANSFERTS DE CHARGES	27

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010 dont le total est de € 3 439 184.33 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégagant un résultat déficitaire égal à € - 5 549.13.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

I FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants.

- Gestion des crédits du Fonds Social Européen

A compter du 1er janvier 2010, la gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM Centre a été transférée à la Communauté Urbaine MPM, qui est devenue l'"organisme intermédiaire" des trois PLIE de son territoire, c'est-à-dire l'organisme habilité par l'Etat à attribuer des subventions FSE aux opérateurs mettant en œuvre des actions au profit des adhérents du PLIE.

Ce transfert avait pour double objectif de soulager les tensions sur la trésorerie des PLIE eu égard aux délais de remboursement tardifs du FSE, et de soulager les PLIE de la lourdeur administrative de gestion de la subvention globale FSE afin qu'ils puissent se recentrer sur leur cœur de métier.

A compter de cette date, les opérations financées dans le cadre du PLIE n'ont donc plus été gérées par l'association mais directement par la CUMPM, et de ce fait, ne figurent plus dans la comptabilité de l'association. C'est la CUMPM, en tant que nouvel organisme intermédiaire, qui conventionne les opérateurs et leur attribue les subventions FSE et CUM.

Les subventions CUMPM et FSE que reçoit désormais l'association du PLIE correspondent uniquement à celles destinées à financer les actions que l'association met elle-même en œuvre, en tant qu'opérateur parmi d'autres.

Ainsi, les charges d'exploitation au titre de l'exercice 2010 enregistrent les seules dépenses de fonctionnement de l'association, tant pour la mise en œuvre du PLIE que des autres projets portés par cette dernière. Une comptabilité analytique détaillée permet d'affecter chaque dépense au projet concerné. Au titre des exercices précédents, elle enregistrait en plus les dépenses d'opérations portées par les opérateurs tiers. Ce changement de fonctionnement a eu pour conséquence la diminution des subventions allouées à l'association dans le cadre de la mise en œuvre du PLIE puisque le montant des dépenses supportées est réduit.

- **Convention 2008-2010 : signature d'un avenant**

Suite au changement de gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM un avenant à la convention 2008-2010 a été signé afin de demander l'annulation de la convention concernant l'année 2010. La convention porte donc désormais uniquement sur les années 2008 et 2009. Le plan de financement total a donc été modifié :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

Cet avenant a été signé en 2011.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes et conventions généraux

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

2.2 Immobilisations et amortissements

Les mouvements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Les commentaires suivants sont à apporter :

◆ Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 1 335.00 de logiciels,
- € 3 896.16 de matériels de bureau et informatique,
- € 4 463.46 de mobiliers de bureau.

Parallèlement, elle a mis au rebut € 17 743.87 de logiciels, matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2010, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

◆ Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2010, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2010.

◆ Placements bloqués

Une partie des placements CAMEFI avait été bloquée pour un montant de 186 445.19 €, en contrepartie d'une garantie donnée par la banque CAMEFI. Cette garantie avait été demandée par le FSE pour permettre à l'association d'être Organisme intermédiaire. Cette garantie a été levée compte tenu du changement de statut de l'association vis-à-vis de la gestion des crédits FSE FSE.

◆ Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2006	2007	2008	2009	2010
TOTAL DU POSTE	1 483 703.78	1 300 869.00	1 914 689.00	3 761 934.38	3 148 389.64

Ce poste comprend **principalement** les financements suivants à recevoir :

Subvention FSE pour l'exercice 2008	€	1 095 098.53
Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	1 308 832.12
FSE (OI CUMPM) 3.1.2 PLIE	€	394 413.37
FSE (OI CUM) 3.3.2 CLAUSES2010	€	29 176.64
REGION 2010-00242 INGEN. IAE	€	21 700.00
REGION 2010-00240 P.REL.ENTREP	€	134 454.00
REGION 2010-00243 ECE	€	18 927.00
REGION - COMPL.PRE 2010_12181	€	8 873.00
REGION EVALUATION 2010_12179	€	4 558.00
REGION PARRAINAGE 2010-11045	€	22 875.00
CUMPM CHARTES BTP 2010	€	25 500.00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683.22
EQUAL FSE 2006	€	5 498.24
EPAEM SUBVENTION ECE 2010	€	15 000.00
EPAEM CLAUSES INSERTION 2010	€	19 249.00
CONSEIL GENERAL PLIE PRE 2010	€	15 203.00
Subventions à recevoir	€	3 126 041.12

Les commentaires suivants sont à apporter

2.3.1 Subventions à encaisser antérieures à 2008

2.3.1.1 FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action du PLIE a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. L'association a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance les services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Compte tenu de l'ancienneté des sommes en attente de recouvrement et par mesure de prudence, l'association a constitué une provision pour créances douteuses d'un montant de 12 181 .46 € au 31 décembre 2010.

2.3.2 Protocole 2008-2010

2.3.2.1 Protocole PLIE 2008-2010

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Il a été prolongé par avenant jusqu'au 31 décembre 2012. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de cinq ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE et un avenant réduisant la période concernée ont signés pour les années 2008 et 2009. Cette convention et son avenant prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par l'association et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

Au 31 décembre 2010, les fonds restant à encaisser dans le cadre de cette convention sont détaillés ci-après :

► **Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2008**

Le montant de la subvention FSE 2008 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 095 098.53 €
Aucun versement n'a été encaissé par le PLIE au titre des exercices 2008, 2009 et 2010.

➤ Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2009

Le montant de la subvention FSE 2009 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 308 832.12 €
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre des exercices 2009 et 2010.

Ainsi, au 31 décembre 2010, l'association reste devoir encaisser la somme de 2 403.927.04 €.

Pour mémoire, elle a encaissé en 2008 une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé dans la convention initiale pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 € .

Au titre de l'exercice 2010, les demandes de paiements intermédiaires effectués par l'association au titre des crédits FSE s'élèvent à 1 534 342 €. Une demande finale de remboursement sera formulée par l'association en 2011 afin de permettre le versement des sommes restant encore à encaisser.

Enfin, l'association a mobilisé sous forme de DAILLY une partie de la sa créance FSE au titre de 2011 pour un montant de 350 676.38 € . Les fonds ont été reçus le 23 février 2011.

2.3.3. Pertes sur financement FSE**2.3.3.1 FSE 2006**

Le solde de la subvention FSE 2006, pour le paiement final, remis par l'association au titre des missions 2006 à la DIRECCTE s'élevait à la somme de 519 608.44 €. Un règlement de 514 938.07 € a été obtenu au cours de l'année 2008, soit un différentiel de 4 670.37€. Cette somme correspond à des dépenses engagées par le PLIE et rejetées au titre du FSE. Une demande d'explication a été formulée par le PLIE en date du 4 février 2009. Par courrier en date du 24 avril 2009, la DIRECCTE a précisé que les dépenses rejetées correspondaient à des dépenses non exigibles. Par mesure de prudence, le solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement. Au titre de l'exercice 2010, le solde restant à encaisser à été comptabilisé en créance irrécouvrable dans la mesure où l'association n'a jamais obtenu de réponse à son courrier en date du 4 février 2009. La provision constituée de même montant a été reprise au compte de résultat.

2.3.3.2 FSE 2007

Le solde de la subvention FSE 2007 pour le paiement final, remis par l'association au titre des missions 2007 à la DIRECCTE s'élève à 347 823.88 €. Le 28 septembre 2009, le PLIE a encaissé la somme de 342 998.23 € laissant ainsi apparaître un différentiel de 4 825.65 € avec le dossier final déposé. Par mesure de prudence, ce solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement.. Au titre de l'exercice 2010, le solde restant à encaisser à été comptabilisé en créance irrécouvrable dans la mesure où l'association n'a jamais pas obtenu de précisions à ses observations. La provision constituée de même montant a été reprise au compte de résultat

2.4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la BCME.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2010 s'élève à € 143 012.41 contre € 160 978.24 au 31 décembre 2009. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la BCME.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 33 743.25 au 31 décembre 2010 contre € 263 810.80 au 31 décembre 2009. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 67.50€. Les placements effectués au cours de l'exercice 2010 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 18 553 €, déterminé selon la méthode du FIFO. Ces placements ne sont pas imposables.

2.5 Charges constatées d'avance

	2006	2007	2008	2009	2010
Charges constatées d'avance					
Charges d'exploitation	10 386	11 724	11 108	13 024	11 319
Total	10 386	11 724	11 108	13 024	11 319

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2010 et concernent l'exercice 2011.

2.6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2010, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
PARRAINAGE 2008- DDTEFP	3 097.29	3 097.29		-
CHARTÉ INSERTION DANS LE BTP - ACSE	17 690.35	17 690.35		-
CLUB MECÈNE	13 272.50	13 272.50		-
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009	11 031.20			11 031.20
CUMPM- SUBVENTION 2009	8 441.70			8 441.70
REGION ECE 2010			21 676.28	21 676.28
TOTAL	1 396 892.25	34 060.14	21 676.28	1 384 508.39

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2010	1 343 359.21	€

✦ Les fonds alloués par l'Etat « ACSE », correspondant au projet « **Charte d'insertion dans le BTP** » et pour un montant total de 39 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élevaient à 17 690.35 €. Ces fonds ont été engagés en totalité au titre de l'exercice 2010.

✦ Les fonds alloués dans le cadre de la politique de la Ville (ACSE), correspondant au projet « **Club mécène dans la SIAE** » et pour un montant total de 20 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élevaient à 13 272.50 €. Ces fonds ont été engagés en totalité au titre de l'exercice 2010.

✦ Au titre de l'exercice 2009, le PLIE a perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par le PLIE à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009,

le PLIE a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de l'exercice, le PLIE a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

- Conseil Général : 11 031.20 €
- CUMPM : 8 441.70 €.

L'utilisation de ces fonds restant n'a pas été engagée au titre de l'exercice 2010. Il seront consommés en 2011.

✦ Au titre de l'exercice 2010, l'association a perçu les financements suivants dans le cadre du projet « Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée »

- Etat : 11 000 €
- EPAEM : 15 000 €
- REGION : 37 854 €
- Ville de Marseille : 12 000 €

Le bilan financier intermédiaire de l'action, établi par l'association, indique que les fonds alloués par la Région n'ont été utilisés que partiellement en 2010. Les fonds restants à engager au 31/12/2010 s'élèvent à 21 676 .28 € et sont reportés sur l'exercice 2011.

2.7 Provisions pour risques et charges

	2009	Augmentation	Diminution	2010
Prov pour risques et charges	6 555.77	13 118.78	6 555.77	13 118.78

Au titre de l'exercice 2010, les mouvements suivants sont enregistrés :

- Reprise de la provision constituée d'un montant de 6 555.77 € dans la mesure où l'association a considéré que les sommes versées à l'opérateur EPI ne seraient jamais réclamées.

- Dotation d'une provision pour risques pour 13 118.78 € correspondant au risque de reversement de FSE sur des actions antérieures non soldées.

2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 103 530.60 € et se répartit comme suit :

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	8 050 €
Opérateurs :	62 792 €
Factures non parvenues :	32 688 €
Total	103 530 €

2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2010 à 844 699 contre € 854 844 en 2009, et comprend :

Rémunérations dues au personnel	€	3 513.85
Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	129 764.98
Dettes auprès des organismes sociaux	€	104 953.67
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	25 006.53
TOTAL	€	844 699.46

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association.

Enfin, l'association doit rembourser au FSE et à la Ville de Marseille les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 560.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 1 240.74 €.

2.10 Autres dettes

Elles s'élèvent à 585 306.87 € contre 585 869.07 € au 31/12/2009. Elles comprennent une avance du FSE pour la somme de 584 440.20 € allouée dans le cadre de la convention signée avec le FSE pour la période 2008-2010.

Cette avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € a été versée en 2008 conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé pour la période initiale 2008-2010 soit 3 896 268 €. Selon les dispositions de l'article 6.2.1 de la convention, « cette avance est préservée tout au long des versements dans la limite d'un total cumulé de l'avance et des acomptes de 90 % du montant total de FSE » c'est-à-dire $90 \% \times 3\,896\,268 = 3\,506\,641\text{€}$.

2.11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 1 768 769 contre € 3 259 775 au 31 décembre 2009. Ils comprennent des financements dans le cadre du projet PLIE porté par l'association et des financements dans le cadre d'autres projets spécifiques.

2.11.1 Projet PLIE

Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le **projet PLIE** dont le détail est donné ci-après :

		2006	2007	2008	2009	2010
Subvention de la région PACA (Projet PLIE)	€	380 000	380 000	340 000	340 000	350 635
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	503 380
Subvention FSE (Projet Plie)	€	1 264 628	972 201	1 095 095	1 321 141	664 124
Subvention Conseil Général	€	0	0	300 000	350 000	30 406
TOTAL	€	2 694 628	2 402 201	2 785 095	3 061 141	1 548 545

Comme il est précisé dans les faits significatifs au paragraphe 1, à compter de 2010, la Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole (CUMPM) gère directement les opérations financées dans le cadre du PLIE. C'est la CUMPM qui verse directement à chaque opérateur, dont l'association EMERGENCE(S) les subventions qui leur sont attribuées. Ainsi au titre de l'exercice 2010, la CUMPM a alloué à l'association EMERGENCE(S) la somme de 503 380 € .

Pour mémoire, au titre des exercices précédents, le montant de la subvention allouée à l'association par la CUMPM correspondait au montant prévu dans le protocole a signé le protocole 2008-2010 soit la somme de 1 050 000 € par an.

2.11.2 Projets spécifiques

L'association a par ailleurs conduit **les projets spécifiques** ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	CUMP	Région	FSE	EPAEM	Politique de la Ville / ACSE	MAISON DE L'EMPLOI	TOTAL
ECE		37 854.00		15 000.00	23 000.00		75 854.00
Charte d'insertion	42 500.00		49 176.04	19 249.00			110 925.04
Parrainage vers l'emploi		45 750.00					45 750.00
Label						118 769.63	118 769.63
TOTAL	42 500.00	83 604.00	49 176.04	34 249.00	23 000.00	118 769.63	351 298.67

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre de la convention signée en 2010 concernant la mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle (LABEL EMPL'ITUDE)

- Date d'effet de la convention : du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010
- Montant de la prestation prévue par la convention : 123 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2010 : 118 769.63 € (incluant le solde de la prestation de 2009 pour 5 555.04 € au titre des produits constatés d'avance repris).

2.12 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2010, est égal à 32 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 22

2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2010.

Au 31 décembre 2010, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont égaux 2 340 heures. Les compteurs d'heures en cours d'acquisition sont égaux à 112.53 heures.

2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 57 365 € (salaires bruts) en 2010.

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	482 787.34	2 911.15		485 698.49
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 911.15	- 5 549.13	2 911.15	- 5 549.13
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	485 698.49	- 2 637.98	2 911.15	480 149.36

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	14 001.36		1 335.00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	29 011.99		
Matériel de transport	9 896.99		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	130 824.76		8 359.62
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	169 733.74		8 359.62
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	185 617.55		
Prêts et autres immobilisations financières	16 167.10		1 264.69
Total IV	201 784.65		1 264.69
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	385 519.75		10 959.31

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)				
Total I				
Total II		3 637.50	11 698.86	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			29 011.99	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		9 896.99		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 209.38	134 975.00	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		14 106.37	163 986.99	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		185 617.55		
Prêts et autres immobilisations financières			17 431.79	
Total IV		185 617.55	17 431.79	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		203 361.42	193 117.64	

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	13 792.30	595.77	3 637.50	10 750.57
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 820.14	1 418.56		19 238.70
Installations générales, agencements et aménagements divers		9 896.99		9 896.99	
Matériel de transport		82 605.92	21 232.81	4 209.38	99 629.35
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	Total III	110 323.05	22 651.37	14 106.37	118 868.05
TOTAL GENERAL (I+II+III)		124 115.35	23 247.14	17 743.87	129 618.62

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. 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				

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) (2)	3 728.55	3 728.55	
	Autres immobilisations financières	13 703.24	13 703.24	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	42 752.00	42 752.00	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 140.68	13 140.68	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	3 126 041.12	3 126 041.12	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	21 389.30	21 389.30	
	Charges constatées d'avance	11 319.28	11 319.28	
	Total	3 232 074.17	3 232 074.17	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

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				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 530.60	103 530.60		
	Personnel et comptes rattachés	88 860.22	88 860.22		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 372.28	149 372.28		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	606 466.96	606 466.96		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	585 306.87	585 306.87		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 870.87	27 870.87		
	Total	1 561 407.80	1 561 407.80		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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		86 100.00
Autres créances	25 662.37	21 564.87
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	25 662.37	107 664.87
Autres créances		
dont Formation - remboursement à recevoir	20 734.19 €	
		25 662.37 €

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	33 008.09	63 044.05
Dettes fiscales et sociales	135 418.34	113 438.69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	168 426.43	176 482.74

Cf. paragraphes 8 et 9 de l'annexe

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	27 870.87	5 555.04
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	27 870.87	5 555.04

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	11 319.28	13 024.02
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	11 319.28	13 024.02

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE **27 870.87 €**

- * PCA sur Prestations clauses 2011 : 11 400€
- * PCA sur Prestations Label 2011 : 9 000€
- * PCA sur Prestations Label 2010 : 7 471€

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE **11 319.28€**

- * CCA Loyers 2011 : 7 725.50 €
- * CCA cotisations CJD : 1 113.33 €
- * CCA Renaissance : 807.30 €
- * CCA Shugard 01/2011 : 395.50 €
- * CCA Rentokil 2011 : 280.00 €
- * CCA Cotisation UPE 13 : 546.24 €
- * CCA divers abonnements : 451.41 €

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
67170000	PENALITES	9.48	
67200000	PERTES/EXERCICES ANTER.	15 468.33	5 445.29
67210000	RECOURS/ACTION PLIE ANTERIEURE	3.22	
	Total	15 481.03	5 445.29
	TOTAL GENERAL	15 481.03	5 445.29

Le poste Perte sur exercice antérieur enregistre une régularistaion sur les crédits FSE de l'année 2009 d'un montant de 12 305.60 €.

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
77200000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	16 203.62	0.64
	Total	16 203.62	0.64
Sur opérations en capital			
77520000	PRODUITS CESSION IMMOBILISATIO	1 200.00	
	Total	1 200.00	
TOTAL GENERAL		17 403.62	0.64

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
INDEMNITES DE SECURITE SOCIALE	- 753.67
INDEMNITES DE PREVOYANCE	10 734.38
REMBOURSEMENT D'ASSURANCE SUITE SINISTRE	2 031.50
Total	12 012.21

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

3EME PARTIE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

(Anciennement ASSOCIATION DU PLIE)

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats des immobilisations

Arrêtés au 31/12/2010

	<i>Pages</i>
INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL	1

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif Base amort.	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés	Valeur résiduelle
			Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dép. cumul.	
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (15 biens)								
00048-000 FICHER ENTREPRISES CCI		1 279,40					1 279,40	
17/04/2001	L 33,33 3	1 279,40						
00058-000 5 LICENCES XP PRO W/SP2		956,80					956,80	
22/12/2004	L 33,33 3	956,80						
00059-000 9 LICENCES OFFICE PRO 200		3 767,40					3 767,40	
22/12/2004	L 33,33 3	3 767,40						
00067-000 LICENCE QUADRATUS		985,51					985,51	
28/12/2005	L 100,00 1	985,51						
00069-000 LICENCE OPEN A EDUC OFF		936,00					936,00	
20/09/2007	L 100,00 1	936,00						
00070-000 CD MASTER OFFICE PRO 20		34,00					34,00	
20/09/2007	L 100,00 1	34,00						
00071-000 LICENCE OPEN A EDUC PA		140,00					140,00	
20/09/2007	L 100,00 1	140,00						
00072-000 LICENCE CAPTIVATE 4.0 ED		293,00	58,60			58,60	293,00	
13/03/2009	L 100,00 1	293,00						
00073-000 17 LICENCES OFFICE PRO P		1 581,00	52,70			52,70	1 581,00	
13/01/2009	L 100,00 1	1 581,00						
00074-000 LICENCES OPEN A MICROS		157,96	39,49			39,49	157,96	
01/04/2009	L 100,00 1	157,96						
00075-000 5 LICENCES SERVER CAL C		53,28	13,32			13,32	53,28	
01/04/2009	L 100,00 1	53,28						
00076-000 1 LICENCE MEDIA MICROS		34,08	8,52			8,52	34,08	
01/04/2009	L 100,00 1	34,08						
00077-000 5 LICENCES OPEN TSE CAL		145,43	36,36			36,36	145,43	
01/04/2009	L 100,00 1	145,43						
00078-000 Log PME 2007		287,00	95,67			95,67	95,67	191,33
01/09/2010	L 100,00 1	287,00						
00079-000 LOG OFFICE PME 2007		1 048,00	291,11			291,11	291,11	756,89
21/09/2010	L 100,00 1	1 048,00						
Total Compte 20500000		11 698,86	595,77			595,77	10 750,64	948,22
		11 698,86						

Compte 21810000 AAI DIVERS (5 biens)								
00001-000 CABLAGE INFORMATIQUE		12 465,27					12 465,27	
30/07/1999	L 20,00 5	12 465,27						
00002-000 CABLAGE /NORTEL NETWO		2 361,16					2 361,16	
26/06/2001	L 20,00 5	2 361,16						
00003-000 CMTE climatisation 2ème étage		7 008,56	700,86			700,86	2 349,83	4 658,73
24/08/2007	L 10,00 10	7 008,56						
00004-000 CMTE Climatisation 4ème étage		5 526,52	552,65			552,65	1 852,91	3 673,61
24/08/2007	L 10,00 10	5 526,52						
00005-000 BUREAU FOND COULOIR E		1 650,48	165,05			165,05	209,52	1 440,96
24/09/2009	L 10,00 10	1 650,48						
Total Compte 21810000		29 011,99	1 418,56			1 418,56	19 238,69	9 773,30
		29 011,99						

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Val. d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés	Valeur
			Date d'entrée	d'amortissement	Base amort.	Linéaire		
Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (90 biens)								
00020-000	COFFRE FORT BAUCHE	609,80					609,80	
01/10/1998	L 20,00 5	609,80						
00029-000	POSTE DE TRAVAIL	2 353,81					2 353,81	
01/10/1998	L 33,33 3	2 353,81						
00039-000	IMPRIMANTE LASERJET 110	442,15					442,15	
23/03/1999	L 33,33 3	442,15						
00101-000	CANON POWERSHOT S30	1 003,93					1 003,93	
25/06/2002	L 33,33 3	1 003,93						
00104-000	TV SANYO ET SCOPE BLUE	413,54					413,54	
16/10/2002	L 33,33 3	413,54						
00106-000	MONITEUR COULEUR LCD	385,00					385,00	
27/03/2003	L 33,33 3	385,00						
00113-000	CASQ DECROCH AUTO, EQ	1 102,71					1 102,71	
16/07/2003	L 33,33 3	1 102,71						
00116-000	ONDULEUR 500 VA TEK CO	356,00					356,00	
27/03/2003	L 33,33 3	356,00						
00118-000	SWT4 SWITCH 24 PORTS SE	343,25					343,25	
31/03/2003	L 33,33 3	343,25						
00123-000	ORDINATEUR TULIP N° R12	1 014,21					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						
00124-000	ORDINATEUR TULIP N°R126	1 014,21					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						
00125-000	ORDINATEUR TULIP N°R126	1 014,21					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						
00126-000	ORDINATEUR TULIP N°R126	1 014,21					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						
00127-000	ORDINATEUR TULIP N°R126	1 014,21					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						
00128-000	ORDINATEUR TULIP N°R126	1 014,21					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						
00138-000	ROUTEUR BEWAN VPNB32I	533,42					533,42	
22/12/2004	L 100,00 1	533,42						
00139-000	SWITCH D LINK DES 3526	692,48					692,48	
22/12/2004	L 33,33 3	692,48						
00147-000	PC PORTABLE NX9010+ SAC	1 992,00					1 992,00	
19/04/2004	L 33,33 3	1 992,00						
00148-000	COPIEUR DSM725X5	8 180,64					8 180,64	
23/12/2005	L 33,33 3	8 180,64						
00151-000	COPIEUR DSM415	2 272,40					2 272,40	
06/07/2005	L 33,33 3	2 272,40						
00152-000	CDISCOUNT ECRAN TFT 19P	282,48					282,48	
12/05/2006	L 33,33 3	282,48						
00153-000	TEK COMPUTER MONITEUR	240,00					240,00	
31/03/2006	L 33,33 3	240,00						
00155-000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC	826,00	185,91			185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00						
00156-000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC	826,00	185,91			185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00						
00157-000	PC HP Compaq dc 5700 n°CZC	826,00	185,91			185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00						

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 (Euros)

Le 24/06/2011

à 15:02

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Val. d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés	Valeur résiduelle	
		Base amort.	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dép. cumul.		
00158-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC		826,00	185,91				185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00159-000 PC HP Compaq dc5700 n°CZC		826,00	185,91				185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00160-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC		826,00	185,91				185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00161-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC		826,00	185,91				185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00162-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC		826,00	185,91				185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00163-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC		826,00	185,91				185,91	826,00	
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00164-000 COPIEUR 65CPM		14 579,24	2 915,85				2 915,85	10 853,44	3 725,80
11/04/2007	L 20,00 5	14 579,24							
00165-000 ECRAN PLAT HP CNN72915		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00166-000 ECRAN PLAT HP CNN72917S		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00167-000 ECRAN PLAT HP CNN729176		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00168-000 ECRAN PLAT HP CNN729185		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00169-000 ECRAN PLAT HP CNN72915		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00170-000 ECRAN PLAT HP CNN72915		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00171-000 ECRAN PLAT HP CNN72916		213,00	47,95				47,95	213,00	
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00172-000 LCD 19" DVI A05803		213,00	16,20				16,20	213,00	
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00173-000 LCD 19" DVI A05798		213,00	16,20				16,20	213,00	
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00174-000 LCD 19" DVI A05297		213,00	16,20				16,20	213,00	
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00175-000 LCD 19" DVI A05417		213,00	16,20				16,20	213,00	
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00176-000 LCD 19" DVI A05415		213,00	25,18				25,18	213,00	
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00177-000 LCD 19" DVI A05408		213,00	16,20				16,20	213,00	
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00179-000 VIDEO PROJECTEUR		758,35						758,35	
02/01/2007	L 33,33 3	758,35							
00180-000 ONDULATEUR 500VA OFF L		576,00	138,18				138,18	576,00	
20/09/2007	L 33,33 3	576,00							
00181-000 ONDILATEUR 600VA ELLIPS		318,00	76,28				76,28	318,00	
20/09/2007	L 33,33 3	318,00							
00182-000 IMPRIMANTES FS-2000DN E		4 700,00	1 566,51				1 566,51	4 577,69	122,31
29/01/2008	L 33,33 3	4 700,00							
00183-000 ORDI SUPPORT MAT ECRAN		1 817,00	605,61				605,61	1 754,58	62,42
08/02/2008	L 33,33 3	1 817,00							
00184-000 SERVEUR DELL		9 562,02	3 187,02				3 187,02	9 047,60	514,42

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif Base amort.	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés	Valeur résiduelle
			Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dép. cumul.	
29/02/2008	L 33,33 3	9 562,02						
00185-000 2 HP DC 5700+ECRAN HP L1		1 645,00	548,28			548,28	1 472,74	172,26
24/04/2008	L 33,33 3	1 645,00						
00187-000 2 ORDINATEURS HP DC5700		1 731,00	576,94			576,94	1 596,20	134,80
25/03/2008	L 33,33 3	1 731,00						
00188-000 SERVEUR DELL POWERED		1 499,78	499,88			499,88	874,79	624,99
01/04/2009	L 33,33 3	1 499,78						
00189-000 1PACTE - IMPRIMANTE		918,53	306,15			306,15	487,29	431,24
28/05/2009	L 33,33 3	918,53						
00190-000 1 PORTABLE SATELLITE PR		747,00	248,98			248,98	489,66	257,34
13/01/2009	L 33,33 3	747,00						
00191-000 1 PORTABLE SATELLITE PR		747,00	248,98			248,98	489,66	257,34
13/01/2009	L 33,33 3	747,00						
00192-000 PC HP COMPAQ DC 5800 LA		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00193-000 PC HP COMPAQ DC 5800 AS		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00194-000 PC HP COMPAQ DC 5800 BA		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00195-000 PC HP COMPAQ DC 5800 ES		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00196-000 PC HP COMPAQ DC 5800 SE		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00197-000 PC HP COMPAQ DC 5800 RE		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00198-000 PC HP COMPAQ DC 5800 CU		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00199-000 PC HP COMPAQ DC 5800 CA		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00200-000 PC HP COMPAQ DC 5800 GI		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00201-000 PC HP COMPAQ DC 5800 GA		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00202-000 PC HP COMPAQ DC 5800 ZIA		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00203-000 PC HP COMPAQ DC 5800 DE		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00204-000 PC HP COMPAQ DC 5800 JE		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00205-000 PC HP COMPAQ DC 5800 EN		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00206-000 PC HP COMPAQ DC 5800 FA		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00207-000 PC HP COMPAQ DC 5800 DE		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00208-000 PC HP COMPAQ DC 5800 SI		597,13	199,02			199,02	354,37	242,76
20/03/2009	L 33,33 3	597,13						
00209-000 ECRAN HP 19 POUCES LANT		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009	L 33,33 3	214,08						
00210-000 ECRAN HP 19 POUCES ASTO		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009	L 33,33 3	214,08						

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif Base amort.	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés Dép. cumul.	Valeur résiduelle
			Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00211-000 ECRAN HP 19 POUCES BAR		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00212-000 ECRAN HP 19 POUCES ESKE		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00213-000 ECRAN HP 19 POUCES SECC		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00214-000 ECRAN HP 19 POUCES REG		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00215-000 ECRAN HP 19 POUCES CUT		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00216-000 ECRAN HP 19 POUCES CABI		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00217-000 ECRAN HP 19 POUCES GIOR		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00218-000 ECRAN HP 19 POUCES GALL		214,08	71,35			71,35	127,04	87,04
20/03/2009 L 33,33 3		214,08						
00219-000 APP PHOTO NIKON S610 RO		179,90	59,96			59,96	89,77	90,13
02/07/2009 L 33,33 3		179,90						
00220-000 MISE EN SERVICE SERVEU		1 640,91	546,92			546,92	957,11	683,80
01/04/2009 L 33,33 3		1 640,91						
00221-000 netbook eeepc asus		289,00	32,11			32,11	32,11	256,89
01/09/2010 L 33,33 3		289,00						
00222-000 PORT SATELITE PRO C650		2 929,00	271,18			271,18	271,18	2 657,82
21/09/2010 L 33,33 3		2 929,00						
00223-000 SCANNER KING TEK COMP		369,00	19,47			19,47	19,47	349,53
04/11/2010 L 33,33 3		369,00						
00224-000 NETBOOK EEPC 1001 KING		309,16	16,32			16,32	16,32	292,84
04/11/2010 L 33,33 3		309,16						
Total Compté 21830000		95 099,77	18 076,48			18 076,48	79 468,52	15 631,25
		95 099,77						

Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (90 biens)								
00004-000 RAYONNAGE REF 04110039		178,76					178,76	
01/10/1998 L 20,00 5		178,76						
00005-000 MARCHEPIED REF 164541		56,26					56,26	
01/10/1998 L 20,00 5		56,26						
00006-000 FAUTEUIL REF 591 C06		437,57					437,57	
01/10/1998 L 10,00 10		437,57						
00007-000 TABLE 120*60 GRIS		91,01					91,01	
01/10/1998 L 10,00 10		91,01						
00008-000 CAISSON 4 TIROIRS GRIS		2 446,54					2 446,54	
01/10/1998 L 10,00 10		2 446,54						
00010-000 CHARNIERES LOT 2		267,51					267,51	
17/03/2000 L 20,00 5		267,51						
00011-000 CLAUSTRA MEDIUM		267,51					267,51	
17/03/2000 L 20,00 5		267,51						
00012-000 TABLE TRAPEZE NOIRE		191,45	15,32			15,32	191,45	
20/10/2000 L 10,00 10		191,45						
00013-000 TABLE RECTANGLE NOIRE		95,72	7,70			7,70	95,72	
20/10/2000 L 10,00 10		95,72						

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 (Euros)

Le 24/06/2011

à 15:02

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif Base amort.	Amortissement pratiqué sur la période			Amf. cumulés Dép. cumul.	Valeur résiduelle
			Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
00014-000 ELEMENT DE PRESENTATIO 20/10/2000	L 20,00 5	435,77 435,77				435,77	
00015-000 ELEMENT DE PRESENTATIO 20/10/2000	L 33,33 3	196,00 196,00				196,00	
00016-000 LAMPADAIRE HALOGENE 20/10/2000	L 33,33 3	52,88 52,88				52,88	
00017-000 BUREAU STRATEGIE HETRE 29/08/2000	L 10,00 10	997,78 997,78	65,95			997,78	
00018-000 ETAGERE TOLEDO 29/08/2000	L 20,00 5	396,37 396,37				396,37	
00019-000 TABLE RETROPROJECTEUR 11/05/2000	L 10,00 10	153,98 153,98	5,54			153,98	
00020-000 POSTE INFO ECO 18/05/2001	L 20,00 5	75,00 75,00				75,00	
00021-000 MEUBLE MULTI USAGE GRI 31/05/2001	L 20,00 5	94,79 94,79				94,79	
00022-000 TABLE RECTANGLE NOIR 18/06/2001	L 20,00 5	128,48 128,48				128,48	
00024-000 SUR MEUBLE 11/06/2001	L 20,00 5	91,00 91,00				91,00	
00025-000 POSTE INFO ECO/VIKING 18/07/2001	L 10,00 10	82,78 82,78	8,28			82,78	4,51
00026-000 SIEGE/VIKING 09/08/2001	L 20,00 5	90,17 90,17				90,17	
00028-000 TABLE 11/06/2001	L 10,00 10	251,09 251,09	25,11			239,94	11,15
00029-000 MEUBLE RIDEAU 11/06/2001	L 10,00 10	93,84 93,84	9,38			89,63	4,21
00030-000 MEUBLE DOSSIER SUSPEN 11/06/2001	L 10,00 10	273,96 273,96	27,40			261,82	12,14
00031-000 CHAISE DE BUREAU 11/06/2001	L 20,00 5	49,29 49,29				49,29	
00035-000 MEUBLES RANGEMENT IKE 07/05/2002	L 10,00 10	1 890,65 1 890,65	189,07			1 635,45	255,20
00036-000 MEUBLE RANGEMENT IKE 16/05/2002	L 10,00 10	258,79 258,79	25,88			223,21	35,58
00037-000 SERRURE IKEA 01/05/2003	L 20,00 5	16,00 16,00				16,00	
00038-000 RIDEAU, SERRURE, ROULE 01/05/2003	L 20,00 5	1 292,50 1 292,50				1 292,50	
00041-000 FAUTEUIL LAGUNA CUIR 17/02/2004	L 20,00 5	407,73 407,73				407,73	
00042-000 BUREAU + CAISSON COMPT 07/04/2004	L 10,00 10	524,67 524,67	52,47			353,30	171,37
00043-000 BUREAU+CAISSON COMPT 07/04/2004	L 10,00 10	524,67 524,67	52,47			353,30	171,37
00044-000 BUREAU+CAISSON MME AI 07/04/2004	L 10,00 10	524,67 524,67	52,47			353,30	171,37
00045-000 MOBILIER BUREAUX CRE 21/12/2005	L 10,00 10	1 108,49 1 108,49	110,85			557,33	551,16
00046-000 MOBILIER BUREAUX GALA 21/12/2005	L 10,00 10	505,00 505,00	50,50			258,67	246,33

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif Base amort.	Amortissement pratiqué sur la période			Amt. cumulés Dép. cumul.	Valeur résiduelle
			Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
17/11/2005	L 10,00 10	505,00					
00047-000 Armoires CRE		1 627,82	162,78			162,78	818,42
21/12/2005	L 10,00 10	1 627,82					809,40
00048-000 MOBILIER AMOIRES EFFEC		1 198,49	119,85			119,85	613,90
17/11/2005	L 10,00 10	1 198,49					584,59
00049-000 IKEA GALANT PLAT CADRE		705,00	70,50			70,50	327,63
08/05/2006	L 10,00 10	705,00					377,37
00050-000 IKEA EFF RIDEAU ALU PIEC		1 839,00	183,90			183,90	854,62
08/05/2006	L 10,00 10	1 839,00					984,38
00051-000 IKEA MONTAGE ET SUMER		264,17	26,42			26,42	122,78
08/05/2006	L 10,00 10	264,17					141,39
00052-000 ARMOIRE PID		155,48	15,55			15,55	52,26
21/08/2007	L 10,00 10	155,48					103,22
00053-000 ARMOIRE PID		155,48	15,55			15,55	52,26
21/08/2007	L 10,00 10	155,48					103,22
00054-000 ARMOIRE animateurs territoria		155,48	15,55			15,55	52,26
21/08/2007	L 10,00 10	155,48					103,22
00055-000 ARMOIRE animateurs territoria		155,48	15,55			15,55	52,26
21/08/2007	L 10,00 10	155,48					103,22
00056-000 ARMOIRE responsable opératio		155,48	15,55			15,55	52,26
21/08/2007	L 10,00 10	155,48					103,22
00057-000 ARMOIRE responsable opératio		155,48	15,55			15,55	52,26
21/08/2007	L 10,00 10	155,48					103,22
00058-000 CHAISE ECO PID		29,80	2,98			2,98	10,02
21/08/2007	L 10,00 10	29,80					19,78
00059-000 CHAISE ECO PID		29,80	2,98			2,98	10,02
21/08/2007	L 10,00 10	29,80					19,78
00060-000 BUREAU PID		239,20	23,92			23,92	80,40
21/08/2007	L 10,00 10	239,20					158,80
00061-000 BUREAU PID		239,20	23,92			23,92	80,40
21/08/2007	L 10,00 10	239,20					158,80
00062-000 BUREAU animateurs territoriau		239,20	23,92			23,92	80,40
21/08/2007	L 10,00 10	239,20					158,80
00063-000 BUREAU animateurs territoriau		239,20	23,92			23,92	80,40
21/08/2007	L 10,00 10	239,20					158,80
00064-000 BUREAU responsable opération		239,20	23,92			23,92	80,40
21/08/2007	L 10,00 10	239,20					158,80
00066-000 CAISSON PID		167,44	16,74			16,74	56,27
21/08/2007	L 10,00 10	167,44					111,17
00067-000 CAISSON PID		167,44	16,74			16,74	56,27
21/08/2007	L 10,00 10	167,44					111,17
00068-000 CAISSON animateurs territoria		167,44	16,74			16,74	56,27
21/08/2007	L 10,00 10	167,44					111,17
00069-000 CAISSON animateurs territoria		167,44	16,74			16,74	56,27
21/08/2007	L 10,00 10	167,44					111,17
00070-000 CAISSON responsable opératio		167,44	16,74			16,74	56,27
21/08/2007	L 10,00 10	167,44					111,17
00072-000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID		191,36	19,14			19,14	64,33
21/08/2007	L 10,00 10	191,36					127,03
00073-000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID		191,36	19,14			19,14	64,33
21/08/2007	L 10,00 10	191,36					127,03

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif Base amort.	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés Dép. cumul.	Valeur résiduelle
			Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00074-000 SIEGE et ACCOUDOIRS anim		191,36	19,14					
21/08/2007	L 10,00 10	191,36				19,14	64,33	127,03
00075-000 SIEGE et ACCOUDOIRS anim		191,36	19,14					
21/08/2007	L 10,00 10	191,36				19,14	64,33	127,03
00076-000 SIEGE et ACCOUDOIRS respo		191,36	19,14					
21/08/2007	L 10,00 10	191,36				19,14	64,33	127,03
00077-000 CGREF PROLI darty frigo		381,00	76,20					
02/02/2007	L 20,00 5	381,00				76,20	298,24	82,76
00078-000 CHAISE 4 PIEDS ECO		89,70	8,97					
07/09/2007	L 10,00 10	89,70				8,97	29,75	59,95
00079-000 ARMOIRE BASSE 2 PORTES		310,96	31,10					
07/09/2007	L 10,00 10	310,96				31,10	103,15	207,81
00080-000 BUREAU		1 435,20	143,52					
26/12/2007	L 10,00 10	1 435,20				143,52	432,55	1 002,65
00081-000 CAISSON SUR ROULETTES		1 506,96	150,70					
26/12/2007	L 10,00 10	1 506,96				150,70	454,19	1 052,77
00082-000 SIEGE ET ACCOUDOIRS		956,80	95,68					
26/12/2007	L 10,00 10	956,80				95,68	288,37	668,43
00083-000 CHAISE 4 PIEDS ECO		299,00	29,90					
26/12/2007	L 10,00 10	299,00				29,90	90,12	208,88
00084-000 SIEGE BUDGET B400		664,98	66,50					
10/07/2008	L 10,00 10	664,98				66,50	164,59	500,39
00085-000 MEUBLE BAS ETAGERE SE		455,39	45,54					
05/05/2008	L 10,00 10	455,39				45,54	120,93	334,46
00086-000 MEUBLE A CLASSEURS 5 E		723,58	72,36					
05/12/2008	L 10,00 10	723,58				72,36	149,95	573,63
00087-000 OFFICE DEPOTE MEUBLE B		223,65	22,37					
08/10/2009	L 10,00 10	223,65				22,37	27,53	196,12
00088-000 1 TABLE DE REUNION -		197,34	19,73					
22/04/2009	L 10,00 10	197,34				19,73	33,38	163,96
00089-000 8 CHAISES DE REUNION		765,44	76,54					
22/04/2009	L 10,00 10	765,44				76,54	129,48	635,96
00090-000 BUREAU RAF - CAISSON - I		99,00	9,90					
06/05/2009	L 10,00 10	99,00				9,90	16,36	82,64
00091-000 BUREAU RAF - ARMOIRES -		400,85	40,09					
06/05/2009	L 10,00 10	400,85				40,09	66,26	334,59
00092-000 BUREAU RAF - ARMOIRES -		400,85	40,09					
06/05/2009	L 10,00 10	400,85				40,09	66,26	334,59
00093-000 BUREAU RAF - BUREAU - IK		279,00	27,90					
06/05/2009	L 10,00 10	279,00				27,90	46,11	232,89
00094-000 BUREAU RAF - FAUTEUIL - I		129,00	12,90					
06/05/2009	L 10,00 10	129,00				12,90	21,32	107,68
00095-000 4 MEUBLES BAS SALLE RE		798,93	79,89					
23/04/2009	L 10,00 10	798,93				79,89	134,93	664,00
00096-000 ARMOIRE 4 TAB POIRIER S		405,44	40,54					
23/04/2009	L 10,00 10	405,44				40,54	68,47	336,97
00097-000 1 MEUBLE BAS GRIS SALLE		199,73	19,97					
23/04/2009	L 10,00 10	199,73				19,97	33,73	166,00
00098-000 FAUTEUIL SO GREEN OFFIC		404,25	40,43					
16/12/2009	L 10,00 10	404,25				40,43	42,11	362,14
00099-000 FAUTEUIL DOSSIER NOIR		161,46	16,15					
						16,15	16,82	144,64

INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Val. d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amt. cumulés	Valeur résiduelle
		Base amort.	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dép. cumul.	
16/12/2009	L 10,00 10	161,46						
00100-000 MEUBLE BAS OFFICE DEPO		223,65	21,62			21,62	21,62	202,03
13/01/2010	L 10,00 10	223,65						
00101-000 2 PANNEAUX OFFICE DEPO		1 200,78	113,74			113,74	113,74	1 087,04
20/01/2010	L 10,00 10	1 200,78						
00102-000 RAYONNAGE OFFICE DEPO		1 422,04	105,86			105,86	105,86	1 316,18
03/04/2010	L 10,00 10	1 422,04						
00103-000 FAUTEUIL SO GREEN OFFIC		1 616,99	88,04			88,04	88,04	1 528,95
15/06/2010	L 10,00 10	1 616,99						
Total Compte 21840000		39 917,61	3 156,33			3 156,33	20 154,10	19 763,51
		39 917,61						

Compte 27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES (3 biens)								
00003-000 CAUTION REPUBLIQUE		12 118,55						12 118,55
09/07/1999	N	12 118,55						
00004-000 CAUTION STANDARD		320,00						320,00
05/07/2002	N	320,00						
00005-000 CAUTION HOMEBOX		223,40						223,40
24/05/2004	N	223,40						
Total Compte 27550000		12 661,95						12 661,95
		12 661,95						

TOTAL (203 biens)		188 390,18	23 247,14			23 247,14	129 611,95	58 778,23
		188 390,18						



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Emergence(S) compétences
projets (ex Association du PLIE)**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010
Association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE)
5, rue de la République
13002 Marseille
Ce rapport contient 24 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE)

Siège social : 5, rue de la République – 13002 Marseille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE), 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 votre conseil d'administration. 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

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la présentation et à l'évaluation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 29 juin 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé

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. similaires	11 698.86	10 750.57	948.29	209.06
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	163 986.99	118 868.05	45 118.94	59 410.69
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				185 617.55
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 728.55	3 728.55		
Autres immobilisations financières	13 703.24		13 703.24	12 438.55
TOTAL (I)	193 117.64	133 347.17	59 770.47	257 675.85
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	42 752.00		42 752.00	86 100.00
Autres créances	3 160 571.10	12 181.46	3 148 389.64	3 761 934.38
Valeurs mobilières de placement	33 743.25		33 743.25	263 810.80
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	143 209.69		143 209.69	161 438.61
Charges constatées d'avance (3)	11 319.28		11 319.28	13 024.02
TOTAL (II)	3 391 595.32	12 181.46	3 379 413.86	4 286 307.81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 584 712.96	145 528.63	3 439 184.33	4 543 983.66
(1) dont droit au bail				
(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>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		485 698.49	482 787.34
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 5 549.13	2 911.15
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	480 149.36	485 698.49
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		13 118.78	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	13 118.78	6 555.77
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 384 508.39	1 396 892.25
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 384 508.39	1 396 892.25
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		103 530.60	1 208 569.11
Dettes fiscales et sociales		844 699.46	854 843.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		585 306.87	585 869.07
Produits constatés d'avance (1)		27 870.87	5 555.04
TOTAL	(V)	1 561 407.80	2 654 837.15
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 439 184.33	4 543 983.66
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 561 407.80	2 654 837.15
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	118 836.17	120 690.26
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	118 836.17	120 690.26
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 781 074.81	3 259 775.30
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 064.00	10 541.76
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	1.92	0.29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 927 976.90	3 391 007.61
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	476 402.60	1 948 506.66
Impôts, taxes et versements assimilés	97 539.55	92 463.77
Salaires et traitements	891 458.03	860 425.75
Charges sociales	429 295.19	413 167.41
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 247.14	24 132.08
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	12 181.46	
Dotations aux provisions pour risques et charges	13 118.78	
Autres charges	23 142.26	9 363.36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 966 385.01	3 348 059.03
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 38 408.11	42 948.58
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)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 552.53	11 553.69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	18 552.53	11 553.69
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		4 779.28
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		4 779.28
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	18 552.53	6 774.41
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 19 855.58	49 722.99

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		16 203.62	0.64
Sur opérations en capital		1 200.00	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	17 403.62	0.64
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		15 481.03	5 445.29
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	15 481.03	5 445.29
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 922.59	- 5 444.65
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 963 933.05	3 402 561.94
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 981 866.04	3 358 283.60
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 17 932.99	44 278.34
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		34 060.14	12 165.85
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		21 676.28	53 533.04
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 5 549.13	2 911.15
(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 AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010 dont le total est de € 3 439 184.33 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire égal à € - 5 549.13.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants.

- Gestion des crédits du Fonds Social Européen

A compter du 1er janvier 2010, la gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM Centre a été transférée à la Communauté Urbaine MPM, qui est devenue l'"organisme intermédiaire" des trois PLIE de son territoire, c'est-à-dire l'organisme habilité par l'Etat à attribuer des subventions FSE aux opérateurs mettant en œuvre des actions au profit des adhérents du PLIE.

Ce transfert avait pour double objectif de soulager les tensions sur la trésorerie des PLIE eu égard aux délais de remboursement tardifs du FSE, et de soulager les PLIE de la lourdeur administrative de gestion de la subvention globale FSE afin qu'ils puissent se recentrer sur leur cœur de métier.

A compter de cette date, les opérations financées dans le cadre du PLIE n'ont donc plus été gérées par l'association mais directement par la CUMPM, et de ce fait, ne figurent plus dans la comptabilité de l'association. C'est la CUMPM, en tant que nouvel organisme intermédiaire, qui conventionne les opérateurs et leur attribue les subventions FSE et CUM.

Les subventions CUMPM et FSE que reçoit désormais l'association du PLIE correspondent uniquement à celles destinées à financer les actions que l'association met elle-même en œuvre, en tant qu'opérateur parmi d'autres.

Ainsi, les charges d'exploitation au titre de l'exercice 2010 enregistrent les seules dépenses de fonctionnement de l'association, tant pour la mise en œuvre du PLIE que des autres projets portés par cette dernière. Une comptabilité analytique détaillée permet d'affecter chaque dépense au projet concerné. Au titre des exercices précédents, elle enregistrait en plus les dépenses d'opérations portées par les opérateurs tiers. Ce changement de fonctionnement a eu pour conséquence la diminution des subventions allouées à l'association dans le cadre de la mise en œuvre du PLIE puisque le montant des dépenses supportées est réduit.

- **Convention 2008-2010 : signature d'un avenant**

Suite au changement de gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM un avenant à la convention 2008-2010 a été signé afin de demander l'annulation de la convention concernant l'année 2010. La convention porte donc désormais uniquement sur les années 2008 et 2009. Le plan de financement total a donc été modifié :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

Cet avenant a été signé en 2011.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes et conventions généraux

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

2.2 Immobilisations et amortissements

Les mouvements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Les commentaires suivants sont à apporter :

◆ Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 1 335.00 de logiciels,
- € 3 896.16 de matériels de bureau et informatique,
- € 4 463.46 de mobiliers de bureau.

Parallèlement, elle a mis au rebut € 17 743.87 de logiciels, matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2010, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

◆ Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés.

Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2010, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2010.

◆ Placements bloqués

Une partie des placements CAMEFI avait été bloquée pour un montant de 186 445.19 €, en contrepartie d'une garantie donnée par la banque CAMEFI. Cette garantie avait été demandée par le FSE pour permettre à l'association d'être Organisme intermédiaire. Cette garantie a été levée compte tenu du changement de statut de l'association vis-à-vis de la gestion des crédits FSE FSE.

◆ Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2006	2007	2008	2009	2010
TOTAL DU POSTE	1 483 703.78	1 300 869.00	1 914 689.00	3 761 934.38	3 148 389.64

Ce poste comprend **principalement** les financements suivants à recevoir :

Subvention FSE pour l'exercice 2008	€	1 095 098.53
Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	1 308 832.12
FSE (OI CUMPM) 3.1.2 PLIE	€	394 413.37
FSE (OI CUM) 3.3.2 CLAUSES2010	€	29 176.64
REGION 2010-00242 INGEN. IAE	€	21 700.00
REGION 2010-00240 P.REL.ENTREP	€	134 454.00
REGION 2010-00243 ECE	€	18 927.00
REGION - COMPL.PRE 2010_12181	€	8 873.00
REGION EVALUATION 2010_12179	€	4 558.00
REGION PARRAINAGE 2010-11045	€	22 875.00
CUMPM CHARTES BTP 2010	€	25 500.00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683.22
EQUAL FSE 2006	€	5 498.24
EPAEM SUBVENTION ECE 2010	€	15 000.00
EPAEM CLAUSES INSERTION 2010	€	19 249.00
CONSEIL GENERAL PLIE PRE 2010	€	15 203.00
Subventions à recevoir	€	3 126 041.12

Les commentaires suivants sont à apporter

2.3.1 Subventions à encaisser antérieures à 2008

2.3.1.1 FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action du PLIE a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. L'association a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance les services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Compte tenu de l'ancienneté des sommes en attente de recouvrement et par mesure de prudence, l'association a constitué une provision pour créances douteuses d'un montant de 12 181 .46 € au 31 décembre 2010.

2.3.2 Protocole 2008-2010

2.3.2.1 Protocole PLIE 2008-2010

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Il a été prolongé par avenant jusqu'au 31 décembre 2012. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de cinq ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE et un avenant réduisant la période concernée ont signés pour les années 2008 et 2009. Cette convention et son avenant prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par l'association et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

Au 31 décembre 2010, les fonds restant à encaisser dans le cadre de cette convention sont détaillés ci-après :

► **Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2008**

Le montant de la subvention FSE 2008 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 095 098.53 €
Aucun versement n'a été encaissé par le PLIE au titre des exercices 2008, 2009 et 2010.

➤ Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2009

Le montant de la subvention FSE 2009 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 308 832.12 €
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre des exercices 2009 et 2010.

Ainsi, au 31 décembre 2010, l'association reste devoir encaisser la somme de 2 403.927.04 €.

Pour mémoire, elle a encaissé en 2008 une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé dans la convention initiale pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €.

Au titre de l'exercice 2010, les demandes de paiements intermédiaires effectués par l'association au titre des crédits FSE s'élèvent à 1 534 342 €. Une demande finale de remboursement sera formulée par l'association en 2011 afin de permettre le versement des sommes restant encore à encaisser.

Enfin, l'association a mobilisé sous forme de DAILLY une partie de la sa créance FSE au titre de 2011 pour un montant de 350 676.38 €. Les fonds ont été reçus le 23 février 2011.

2.3.3. Pertes sur financement FSE**2.3.3.1 FSE 2006**

Le solde de la subvention FSE 2006, pour le paiement final, remis par l'association au titre des missions 2006 à la DIRECCTE s'élevait à la somme de 519 608.44 €. Un règlement de 514 938.07 € a été obtenu au cours de l'année 2008, soit un différentiel de 4 670.37€. Cette somme correspond à des dépenses engagées par le PLIE et rejetées au titre du FSE. Une demande d'explication a été formulée par le PLIE en date du 4 février 2009. Par courrier en date du 24 avril 2009, la DIRECCTE a précisé que les dépenses rejetées correspondaient à des dépenses non exigibles. Par mesure de prudence, le solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement. Au titre de l'exercice 2010, le solde restant à encaisser a été comptabilisé en créance irrécouvrable dans la mesure où l'association n'a jamais obtenu de réponse à son courrier en date du 4 février 2009. La provision constituée de même montant a été reprise au compte de résultat.

2.3.3.2 FSE 2007

Le solde de la subvention FSE 2007 pour le paiement final, remis par l'association au titre des missions 2007 à la DIRECCTE s'élève à 347 823.88 €. Le 28 septembre 2009, le PLIE a encaissé la somme de 342 998.23 € laissant ainsi apparaître un différentiel de 4 825.65 € avec le dossier final déposé. Par mesure de prudence, ce solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement.. Au titre de l'exercice 2010, le solde restant à encaisser à été comptabilisé en créance irrécouvrable dans la mesure où l'association n'a jamais pas obtenu de précisions à ses observations. La provision constituée de même montant a été reprise au compte de résultat

2.4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la BCME.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2010 s'élève à € 143 012.41 contre € 160 978.24 au 31 décembre 2009. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la BCME.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 33 743.25 au 31 décembre 2010 contre € 263 810.80 au 31 décembre 2009. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 67.50€. Les placements effectués au cours de l'exercice 2010 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 18 553 €, déterminé selon la méthode du FIFO. Ces placements ne sont pas imposables.

2.5 Charges constatées d'avance

	2006	2007	2008	2009	2010
Charges constatées d'avance					
Charges d'exploitation	10 386	11 724	11 108	13 024	11 319
Total	10 386	11 724	11 108	13 024	11 319

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2010 et concernent l'exercice 2011.

2.6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2010, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
PARRAINAGE 2008- DDTEFP	3 097.29	3 097.29		-
CHARTRE INSERTION DANS LE BTP - ACSE	17 690.35	17 690.35		-
CLUB MECENE	13 272.50	13 272.50		-
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009	11 031.20			11 031.20
CUMPM- SUBVENTION 2009	8 441.70			8 441.70
REGION ECE 2010			21 676.28	21 676.28
TOTAL	1 396 892.25	34 060.14	21 676.28	1 384 508.39

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2010	1 343 359.21	€

✦ Les fonds alloués par l'Etat « ACSE », correspondant au projet « **Charte d'insertion dans le BTP** » et pour un montant total de 39 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élevaient à 17 690.35 €. Ces fonds ont été engagés en totalité au titre de l'exercice 2010.

✦ Les fonds alloués dans le cadre de la politique de la Ville (ACSE), correspondant au projet « **Club mécène dans la SIAE** » et pour un montant total de 20 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élevaient à 13 272.50 €. Ces fonds ont été engagés en totalité au titre de l'exercice 2010.

✦ Au titre de l'exercice 2009, le PLIE a perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par le PLIE à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009,

le PLIE a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de l'exercice, le PLIE a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

- Conseil Général : 11 031.20 €
- CUMPM : 8 441.70 €.

L'utilisation de ces fonds restant n'a pas été engagée au titre de l'exercice 2010. Il seront consommés en 2011.

✦ Au titre de l'exercice 2010, l'association a perçu les financements suivants dans le cadre du projet « Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée »

- Etat : 11 000 €
- EPAEM : 15 000 €
- REGION : 37 854 €
- Ville de Marseille : 12 000 €

Le bilan financier intermédiaire de l'action, établi par l'association, indique que les fonds alloués par la Région n'ont été utilisés que partiellement en 2010. Les fonds restants à engager au 31/12/2010 s'élèvent à 21 676 .28 € et sont reportés sur l'exercice 2011.

2.7 Provisions pour risques et charges

	2009	Augmentation	Diminution	2010
Prov pour risques et charges	6 555.77	13 118.78	6 555.77	13 118.78

Au titre de l'exercice 2010, les mouvements suivants sont enregistrés :

- Reprise de la provision constituée d'un montant de 6 555.77 € dans la mesure où l'association a considéré que les sommes versées à l'opérateur EPI ne seraient jamais réclamées.

- Dotation d'une provision pour risques pour 13 118.78 € correspondant au risque de reversement de FSE sur des actions antérieures non soldées.

2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 103 530.60 € et se répartit comme suit :

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	8 050 €
Opérateurs :	62 792 €
Factures non parvenues :	32 688 €
Total	103 530 €

2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2010 à 844 699 contre € 854 844 en 2009, et comprend :

Rémunérations dues au personnel	€	3 513.85
Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	129 764.98
Dettes auprès des organismes sociaux	€	104 953.67
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	25 006.53
TOTAL	€	844 699.46

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association.

Enfin, l'association doit rembourser au FSE et à la Ville de Marseille les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 560.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 1 240.74 €.

2.10 Autres dettes

Elles s'élèvent à 585 306.87 € contre 585 869.07 € au 31/12/2009. Elles comprennent une avance du FSE pour la somme de 584 440.20 € allouée dans le cadre de la convention signée avec le FSE pour la période 2008-2010.

Cette avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € a été versée en 2008 conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé pour la période initiale 2008-2010 soit 3 896 268 €. Selon les dispositions de l'article 6.2.1 de la convention, « cette avance est préservée tout au long des versements dans la limite d'un total cumulé de l'avance et des acomptes de 90 % du montant total de FSE » c'est-à-dire $90 \% \times 3\,896\,268 = 3\,506\,641\text{€}$.

2.11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 1 768 769 contre € 3 259 775 au 31 décembre 2009. Ils comprennent des financements dans le cadre du projet PLIE porté par l'association et des financements dans le cadre d'autres projets spécifiques.

2.11.1 Projet PLIE

Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2006	2007	2008	2009	2010
Subvention de la région PACA (Projet PLIE)	€	380 000	380 000	340 000	340 000	350 635
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	503 380
Subvention FSE (Projet Plie)	€	1 264 628	972 201	1 095 095	1 321 141	664 124
Subvention Conseil Général	€	0	0	300 000	350 000	30 406
TOTAL	€	2 694 628	2 402 201	2 785 095	3 061 141	1 548 545

Comme il est précisé dans les faits significatifs au paragraphe 1, à compter de 2010, la Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole (CUMPM) gère directement les opérations financées dans le cadre du PLIE. C'est la CUMPM qui verse directement à chaque opérateur, dont l'association EMERGENCE(S) les subventions qui leur sont attribuées. Ainsi au titre de l'exercice 2010, la CUMPM a alloué à l'association EMERGENCE(S) la somme de 503 380 € .

Pour mémoire, au titre des exercices précédents, le montant de la subvention allouée à l'association par la CUMPM correspondait au montant prévu dans le protocole a signé le protocole 2008-2010 soit la somme de 1 050 000 € par an.

2.11.2 Projets spécifiques

L'association a par ailleurs conduit **les projets spécifiques** ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	CUMP	Région	FSE	EPAEM	Politique de la Ville / ACSE	MAISON DE L'EMPLOI	TOTAL
ECE		37 854.00		15 000.00	23 000.00		75 854.00
Charte d'insertion	42 500.00		49 176.04	19 249.00			110 925.04
Parrainage vers l'emploi		45 750.00					45 750.00
Label						118 769.63	118 769.63
TOTAL	42 500.00	83 604.00	49 176.04	34 249.00	23 000.00	118 769.63	351 298.67

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre de la convention signée en 2010 concernant la mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle (LABEL EMPL'ITUDE)

- Date d'effet de la convention : du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010
- Montant de la prestation prévue par la convention : 123 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2010 : 118 769.63 € (incluant le solde de la prestation de 2009 pour 5 555.04 € au titre des produits constatés d'avance repris).

2.12 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2010, est égal à 32 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 22

2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2010.

Au 31 décembre 2010, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont égaux 2 340 heures. Les compteurs d'heures en cours d'acquisition sont égaux à 112.53 heures.

2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 57 365 € (salaires bruts) en 2010.

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Emergence(S) compétences
projets (ex Association du PLIE)**

**Rapport spécial du
commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010
Association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE)
5, rue de la République
13002 Marseille
Ce rapport contient 3 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE)

Siège social : 5, rue de la République – 13002 Marseille

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. 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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM »

- *Personne concernée :*

Monsieur François Jalinot, administrateur de votre association et Directeur Général de l'EPAEM.

Subvention accordée pour le projet «Entreprises Citoyennes Euroméditerranée »

• *Nature et objet :*

L'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée a accordé une subvention à l'association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE), dans le cadre de l'action sur les entreprises citoyennes d'Euroméditerranée.

• *Modalités :*

Le montant de la subvention accordée à l'association Emergence(S) compétence projets (ex Association du PLIE) au titre de l'exercice 2010 s'élève à €. 15 000.

Subvention accordée pour le projet « Charte d'insertion ».

• *Nature et objet :*

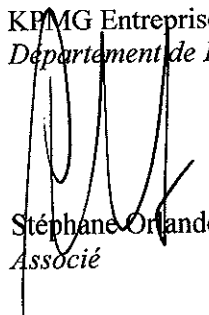
L'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée a accordé une subvention à l'association Emergence(S) compétences projets (ex Association du PLIE), dans le cadre de l'action sur charte d'insertion.

• *Modalités :*

Le montant de la subvention accordée à l'association Emergence(S) compétence projets (ex Association du PLIE) au titre de l'exercice 2010 s'élève à €. 19 249.

Marseille, le 29 juin 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé