Bureau Anaxa

Audit & Conseil

Commissaires aux Comptes associés :

Mathieu BACCI
Jean Michel MINICONI
Stéphanie ROSSI

Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Immeuble Castellani
Quartier Saint - Joseph
20 090 AJACCIO

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.
Exercice clos le 31 décembre 2010

Société Civile Professionnelle de Commissaires aux Comptes
Inscrite près la Cour d'appel de Bastia
Siret : 483 326 757 00026 APE 6920Z
Immeuble «Ivoire» - Route de Mezzavia - Col du Stiletto - 20 090 AJACCIO
Tél. : 04.95.20.20.11 Fax : 04.95.20.96.35E-mail : anaxa.audit@bureauanaxa.com

Membre d'une association agréée, acceptant à ce titre le règlement par chèque des honoraires

Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale le 26 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

Le contrôle des comptes annuels de l'association « Maison de l'Emploi d'Ajaccio et du Pays Ajaccien », 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 le Conseil d'administration le 14 avril 2011. Nous rappelons pour mémoire que le résultat de l'exercice est un excédent de 17.864 euros.

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 L823-9, 2ème alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Ajaccio, le 9 juin 2011

Mathieu BACCI
Commissaire aux Comptes associé

Jean-Michel MINICONI
Commissaires aux Comptes associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 - 12			Exercice N-1 31/12/2009 - 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	7 501	6 441	1 060		1 060	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	65 231	28 303	36 928	38 797	1 870-	4.8
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	900		900		900	
TOTAL I	73 632	34 744	38 888	38 797	91	0.2
Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	3 835		3 835	61 786	57 951-	93.7
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	157 076		157 076	50 904	106 172	208.5
Charges constatées d'avance (3)	11 232		11 232	1 440	9 792	680.2
TOTAL III	172 143		172 143	114 129	58 014	50.8
Comptes de Régularisation						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	245 775	34 744	211 031	152 926	58 105	38.0

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

20090 AJACCIO

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	35 217	23 788	11 428	48.0
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	17 864	11 428	6 435	56.3
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	32 681	37 822	5 141-	13.5
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	85 761	73 039	12 722	17.4
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	62 841	45 796	17 044	37.2
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	62 841	45 796	17 044	37.2
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	90	241	151-	62.4
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 034	14 518	16 516	113.7
	Dettes fiscales et sociales	31 304	19 332	11 972	61.9
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	62 429	34 091	28 338	83.1
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	211 031	152 926	58 105	38.0

(1) Dont à plus d'un an 62 429 34 091
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	364 967	183 597	181 369	98.7
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	9 764	495	9 269	NS
Collectes				
Cotisations	700	800	100-	12.5
Autres produits	0	4	3-	87.7
TOTAL I	375 431	184 896	190 535	103.0
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	152 081	68 366	83 715	122.4
Impôts, taxes et versements assimilés	3 644	1 739	1 904	109.4
Salaires et traitements	127 757	64 789	62 968	97.1
Charges sociales	48 614	24 776	23 838	96.2
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 998	8 276	722	8.7
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	9 836	977	8 859	906.3
TOTAL II	350 930	168 923	182 007	107.7
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	24 501	15 973	8 528	53.3
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N/N-1 Euros	Ecart N/N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	874	81	792	974.7
TOTAL V	874	81	792	974.7
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	874	81	792	974.7
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	25 375	16 054	9 321	58.0
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	157	1 327	1 170-	88.1
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 107	7 883	223	2.8
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	8 264	9 210	946-	10.2
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 270-		1 270-	
TOTAL VIII	1 270-		1 270-	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 533	9 210	323	3.5
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	384 568	194 187	190 381	98.0
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	349 660	168 923	180 737	106.9
SOLDE INTERMEDIAIRE	34 908	25 264	9 644	38.1
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	28 725	30 489	1 764-	5.7
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	45 769	44 325	1 444	3.2
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	17 864	11 428	6 435	56.3

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 13
Etat des amortissements 13
Tableau de variation des fonds associatifs 14
Etat des provisions 14
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Tableau de suivi des fonds dédiés 15
Evaluation des immobilisations corporelles 15
Evaluation des créances et des dettes 15
Produits à recevoir 15
Charges à payer 15
Charges et produits constatés d'avance 15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 ainsi qu'aux régles comptables générales applicables au secteur associatif (notamment le règlement n°99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable).
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 017		1 484
Installations générales agencements aménagements divers	2 065		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 618		6 548
TOTAL	58 683		6 548
Prêts, autres immobilisations financières			900
TOTAL			900
TOTAL GENERAL	64 700		8 932

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 501	7 501
Installations générales agencements aménagements divers			2 065	2 065
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			63 166	63 166
TOTAL			65 231	65 231
Prêts, autres immobilisations financières			900	900
TOTAL			900	900
TOTAL GENERAL			73 632	73 632

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 017	424		6 441
Installations générales agencements aménagements divers	702	285		987
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 184	8 289	157	27 316
TOTAL	19 886	8 574	157	28 303
TOTAL GENERAL	25 903	8 998	157	34 744

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	424				
Instal.générales agenc.aménag.divers	285				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 289				
TOTAL	8 574				
TOTAL GENERAL	8 998				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	23 788	11 428		0	35 217
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 428	11 429-	17 864	0	17 864
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	37 822		2 965	8 106	32 681
Provisions réglementées					
TOTAL I	73 039	1-	20 829	8 106	85 761

Etat des provisions

Dont dotations et reprises				
d'exploitation		45 769		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	900	900	
Divers état et autres collectivités publiques	341	341	
Débiteurs divers	3 494	3 494	
Charges constatées d'avance	11 232	11 232	
TOTAL	15 967	15 967	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	90	90		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 034	31 034		
Personnel et comptes rattachés	5 767	5 767		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 730	21 730		
Autres impôts taxes et assimilés	3 808	3 808		
TOTAL	62 429	62 429		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS DEDIES 2008	1 471	1 471	400		1 071
FONDS DEDIES 2009	44 325	44 325	28 325		16 000
ETAT DIRECCTE 2010	220 000	220 000	216 615		3 385
CAPA 2010	80 000	80 000	37 615		42 385
MITIC 2010	8 551	8 551	8 551		
AGEFIPH 2010	13 875	13 875	13 875		
ETAT ASP CONTRATS AIDES	37 808	37 808	37 808		
ACSE 2010	4 732	4 732	4 732		
TOTAL	410 762	410 762	347 921		62 841

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	341
Total	341

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 989
Dettes fiscales et sociales	4 084
Total	7 073

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 232
Total	11 232