

MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION
DU BASSIN D'EMPLOI DU PAYS CHAUNOIS

Association loi 1901
6, Rue de la Bonneterie
ZAE du Riez

02700 TERGNIER

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2010

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 5 MAI 2011

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire du **11 décembre 2008**, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2010** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre **Association « Maison de l'Emploi et de la Formation du Bassin d'emploi du Pays Chaunois »**, tels qu'ils sont joints en annexe (**9 pages**), pour un total de bilan de **511.945 €**.

- La justification de mes appréciations ;

- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont corrects ;
- Les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.

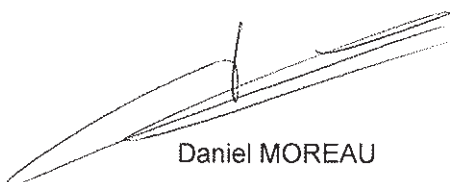
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Quentin, le 29 Avril 2011



Daniel MOREAU

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

BILAN ACTIF

	31/12/2010		31/12/2009	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	13 136	8 848	4 288	6 231
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 701	7 012	688	
Installations techniques, matériels et outillage industriel				
Autres	201 236	144 477	56 759	35 867
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres				
Total I	222 088	160 338	61 751	42 113
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 502	2 502	2 502	1 760
Autres	214 767	214 767	214 767	216 189
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	222 449	222 449	222 449	45 178
Autres	10 476	10 476	10 476	927
Total II	450 395	0	450 395	264 053
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	672 283	160 338	511 945	306 167

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

BILAN PASSIF

	31/12/2010		31/12/2009	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation	-2 170		-2 170	
Réserves				
Report à nouveau	-9 910		-9 910	6 320
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-41 200		-41 200	-16 230
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financiers	13 580		13 580	13 580
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	49 774		49 774	38 222
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
Total I	10 974		10 974	41 892
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	14 179		14 179	
Provisions pour charges				
Total II	14 179		14 179	0
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	44 740		44 740	
Sur autres ressources				
Total III	44 740		44 740	0
DETTES (1)				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 237		1 237	73
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 860		64 860	83 521
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 442		246 442	86 456
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	130 412		130 412	94 224
Produits constatés d'avance				
Total IV	442 951		442 951	264 274
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	511 945		511 945	306 167

(1) Dont à plus d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	3 702	0
Montant net du chiffre d'affaires	3 702	0
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 321 818	513 991
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	143 681	17 778
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	16	
Charges d'exploitation (2)	1 469 248	531 769
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (a)	283 075	230 025
Impôts, taxes et versements assimilés	88 295	20 014
Salaires et traitements	770 314	207 518
Charges sociales	298 128	77 996
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	29 757	17 588
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 100	
Dotations aux provisions pour risques et charges et engagements		
Autres charges	1	
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 475 670	553 140
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	-6 452	-21 370
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	245	239
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges assimilés (4)	6 805	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	6 805	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-13 012	-21 131

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 496	1 268
Sur opérations en capital	24 690	14 907
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Charges exceptionnelles	33 186	16 174
Sur opérations de gestion	16 633	19 077
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 633	19 077
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	44 740	7 804
Total des produits	1 502 649	555 987
Total des charges	1 543 849	572 217
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 200	-16 230
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolet, mise à disposition de personnel	34 000	
Charges		
Mise à disposition de personnel	34 000	
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Le bilan dont le total est de 511.945,38 € et le compte de résultat sous forme de liste dégagent un déficit de 41.199,79 €.

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe.

SOMMAIRE

Annexe 1 - Règles et méthodes comptables

Annexe 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

Annexe 3 - Tableau des immobilisations

Annexe 4 - Tableau des amortissements

Annexe 5 - Tableau des subventions d'investissements

Annexe 6 - Tableau des amortissements des subventions d'investissements

Annexe 7 - Tableau des provisions

Annexe 8 - Etat des créances et des dettes

Annexe 9 - Tableau de suivi des fonds dédiés

Annexe 10 - Engagements financiers

Annexe 11 - Tableau des comptes de régularisation

Annexe 12 - Effectif moyen

ANNEXE 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

L'évaluation des éléments d'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A -- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Compte tenu de la taille de l'association et de la nature des immobilisations, l'application des règlements 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition et l'évaluation des actifs, n'ont pas eu d'incidence sur les comptes clos au 31 décembre 2010.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels, site internet	1 à 3 ans
Matériel industriel	4 à 10 ans
Installations générales	5 à 10 ans
Matériel de bureau, informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

B -- CREANCES ET DETTES

Elles sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

C – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Elles sont intégrées au résultat par une quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

D – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est comptabilisée au 31 décembre 2010 en application de la convention collective nationale.

Suite à l'absorption de la Mission Locale nous avons repris dans nos comptes la provision existante au 31 décembre 2009 pour 41 220 €. Cette provision était basée sur l'ensemble du personnel de la Mission Locale, sur un âge de départ à la retraite à 65 ans, sans tenir compte du turn-over.

La provision a été évaluée au 31 décembre 2010 en retenant les critères suivants :

- Age des salariés retenus : dès 50 ans
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Initiative du départ : salarié
- Taux de charges sociales et fiscales : 48%

Le montant de la provision au 31 décembre 2010 s'élevé à 14 179 €, se traduisant par une dotation aux provisions sur l'exercice pour 6 100 € et une reprise de provision sur l'exercice de 33 141 €.

E – FONDS DEDIES

La subvention Etat – Plan de relance a été inscrite en totalité au compte de résultat en produits au cours de l'exercice.

Le conventionnement tardif n'ayant pas permis la réalisation à 100% de l'opération en 2010 cette dernière se réalisera en partie en 2011, la part des ressources du plan de relance non consommée en 2010 est donc reportée sur 2011 pour 44 740,34 €.

F – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Une mise à disposition gratuite d'un personnel Pôle Emploi est valorisée pour 34 000 €.

Ce montant figure au compte de résultat sous la rubrique « Evaluation des contributions volontaires en nature ».

ANNEXE 2 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La Maison de l'Emploi et de la Formation du Pays Chaunois a absorbé à titre de fusion la Mission Locale de Tergnier en date du 02 juin 2010 avec effet rétroactif au 01 janvier 2010.

Il en résulte une valeur d'actif net au 31 décembre 2009 apportée par la Mission Locale de Tergnier de 25 527,48 euros.

Le solde des subventions d'investissement restant à rapporter au résultat s'élevé à 27 697,24 euros dans les comptes de la Mission Locale de Tergnier au 31 décembre 2009.

La fraction des subventions d'investissements à étaler, soit 27 697,24 euros, a été reconstituée dans les écritures de la M.E.F. DU PAYS CHAUNOIS par imputation sur l'actif net apporté.

Il en résulte une valeur d'actif net au 31 décembre 2009 négatif de 2 169,76 euros.

Cette dévolution négative a été comptabilisée en diminution des fonds associatifs dans les comptes de la Maison de l'Emploi et de la Formation du Pays Chaunois.

Les montants figurant dans les différents tableaux au 31/12/2009 sont ceux figurant dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009 de la Maison de l'Emploi et de la Formation du Pays Chaunois.

En application du principe d'intangibilité du bilan d'ouverture (article 1.123-19, al.3 du code de commerce et de l'article 130-2 du plan comptable général), le bilan d'ouverture de l'exercice correspond au bilan de clôture de l'exercice précédent.

ANNEXE 3 - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	Augmentations		Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
	Fusion	Acquisitions		
Immobilisations incorporelles	4 185,04	21 724,09		13 135,97
Immobilisations corporelles	1 111 487,26			208 936,31
Immobilisations financières	16,00			16,00
Total	1 15 672,30	21 724,09	0,00	222 088,28

ANNEXE 4 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Augmentations		Diminutions amort éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Fusion	Dotations de l'exercice		
Immobilisations incorporelles	1 981,57	4 146,13		8 848,11
Immobilisations corporelles	86 020,33	25 610,83		151 489,50
Immobilisations financières				
Total	88 001,90	29 756,96	0,00	160 337,61

ANNEXE 5 - TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

	Augmentations		Diminutions	Valeur brute des subventions à la fin de l'exercice
	Fusion	Nouvelles		
Subventions d'investissements	27 697,24	8 571,38		107 429,99
Total	27 697,24	8 571,38	0,00	107 429,99

ANNEXE 6 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS DES SUB. D'INVESTISSEMENTS

	Augmentations		Diminutions quote part éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Fusion	Quote part de l'exercice		
Subventions d'investissements	26,84	24 689,72		57 655,59
Total	26,84	24 689,72	0,00	57 655,59

ANNEXE 7 - TABLEAU DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions / Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		Pulsion	Dotations de l'exercice		
Provisions réglementées					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges		41 220,00	6 100,00	33 141,00	14 179,00
Provisions pour dépréciations immobilisations financières					
Total	0,00	41 220,00	6 100,00	33 141,00	14 179,00

ANNEXE 8 - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A plus d'1 an	
			A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres			
Créances de l'actif circulant :				
	Clients doux ou litigeux	2 502,40	2 502,40	
	Clients et comptes rattachés	205 453,82	205 453,82	
	Autres créances			
	Personnel et comptes rattachés	8 905,00	8 905,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	428,00	428,00	
	Debiteurs divers	10 476,00	10 476,00	
	Charges constatées d'avance			
	Total	227 745,22	227 745,22	0,00

(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 plus de 5 ans	
			De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : (1)			
	- à un an maximum à l'origine	1 237,00	1 237,00	
	- à plus d'un an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 859,85	64 859,85	
	Personnel et comptes rattachés	57 858,00	57 858,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 290,52	104 290,52	
	Autres impôts taxes et versements assimilés	84 293,66	84 293,66	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	130 412,02	130 412,02	
	Produits constatés d'avance			
	Total	442 951,05	442 951,05	0,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés

ANNEXE 9 - TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Etat - Plan de Relance	120 424,59		44 740,34	44 740,34
Total	120 424,59	0,00	44 740,34	44 740,34

ANNEXE 10 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Cessions de créances DAILY :

	Montant mobilisable	Montant mobilisé	Montant non encore recouvré
Subvention FSE - CPER-RH	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Subvention fonctionnement MEF - Conseil Régional - avenant n°1	145 000,00	124 204,95	124 204,95
Total	225 000,00	204 204,95	204 204,95

ANNEXE 11 - DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

Detail des produits à recevoir	
Créances clients et comptes rattachés	624,00
Autres créances	8 905,00
Agefiph	1 231,00
IJSS et Vauban	3 177,95
Uniformation	4 516,05
Total	9 529,00

Detail des charges à payer	
Intérêts bancaires	1 237,00
Dettes provisionnées pour congés payés	57 858,00
Provision pour charges sociales sur congés payés	27 772,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 236,04
Dettes sociales	17 357,00
Total	130 460,04

Charges constatées d'avance	
Exploitation	10 476,00
Total	10 476,00

Produits constatés d'avance	
REI	30 927,00
Etat - Subvention 2011 à 2012	25 304,00
FSE - Subvention 2011 à 2012	
CPER-RH	16 819,30
Essex - Subvention 2011	18 408,37
Etat - Subvention 2011	
CPE 4	12 447,52
Etat - Subvention 2011	
VAE 5	12 961,83
Etat - Subvention 2011	
ILLETTRISME 3	
Etat - subvention 2011	10 278,00
Accs - subvention 2011	761,00
CEP - subvention 2011	2 505,90
Total	130 412,02

ANNEXE 12 - EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

	Personnel mis à disposition de l'association	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		3,64	
Agents de maîtrise et techniciens		23,32	1,00
Employés ouvriers			
Total		26,96	1,00



MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION DU PAYS CHAUNOIS

6 rue de la Bonneterie
02700 TERGNIER

Siret : 490 728 938 00013
Code APE : 9499Z

COMPTES ANNUELS au 31 Décembre 2010



SOMMAIRE

• Bilan Actif	Page 1
• Bilan Passif	Page 2
• Compte de Résultat	Page 3
• Détail du Bilan Actif	Page 5
• Détail du Bilan Passif	Page 7
• Détail du Compte de Résultat	Page 9
• Annexe	Page 12
• Annexe 1 - Règles et méthodes comptables	Page 13
• Annexe 2 - Faits caractéristiques de l'exercice	Page 15
• Annexe 3 - Tableau des immobilisations	Page 16
• Annexe 4 - Tableau des amortissements	Page 16
• Annexe 5 - Tableau des subventions d'investissements	Page 17
• Annexe 6 - Tableau des amortissements des subventions d'investissements	Page 17
• Annexe 7 - Tableau des provisions	Page 18
• Annexe 8 - Etats des créances et des dettes	Page 19
• Annexe 9 - Tableau de suivi des fonds dédiés	Page 20
• Annexe 10 - Engagements financiers	Page 21
• Annexe 11 - Détail des comptes de régularisation	Page 22
• Annexe 12 - Effectif moyen	Page 24

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	13 136	8 848	4 288	6 231
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriel	7 701	7 012	688	
Autres	201 236	144 477	56 759	35 867
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres				
Total I	222 088	160 338	61 751	42 113
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services]				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 502		2 502	1 760
Autres	214 767		214 767	216 189
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	222 449		222 449	45 178
Charges constatées d'avance (3)	10 476		10 476	927
Total II	450 195	0	450 195	264 053
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	672 283	160 338	511 945	306 167
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			16	16

BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	-2 170	
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-9 910	6 320
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-41 200	-16 230
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations	13 580	13 580
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement	49 774	38 222
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	10 075	41 892
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 179	
Total II	14 179	0
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	44 740	
Sur autres ressources		
Total III	44 740	0
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 237	73
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 860	83 521
Dettes fiscales et sociales	246 442	86 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	130 412	94 224
Total IV	442 951	264 274
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	511 945	306 167
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	442 951	264 274
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 237	73
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue [biens et services]	3 702	
Montant net du chiffre d'affaires	3 702	0
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 321 818	513 991
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	143 681	17 778
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	16	
	1 469 218	531 769
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (a)	283 075	230 025
Impôts, taxes et versements assimilés	88 295	20 014
Salaires et traitements	770 314	207 518
Charges sociales	298 128	77 996
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	29 757	17 588
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions pour risques et charges et engagements	6 100	
Autres charges	1	
	1 475 670	553 140
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 452	-21 370
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	245	239
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	245	239
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (4)	6 805	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 805	0
RESULTAT FINANCIER	-6 560	239
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-13 012	-21 131

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 496	1 268
Sur opérations en capital	24 690	14 907
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	33 186	16 174
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 633	19 077
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	16 633	19 077
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 552	-2 903
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		7 804
Engagements à réaliser sur ressources affectées	44 740	
Total des produits	1 502 649	555 987
Total des charges	1 543 849	572 217
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 200	-16 230
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat, mise à disposition de personnel	34 000	
Charges		
Mise à disposition de personnel	34 000	
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs.		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires			
Concessions et droits similaires	13 135.97	8 950.93	4 185.04
Amort.concessions et droits similaires	-8 848.11	-2 720.41	-6 127.70
Total immobilisations incorporelles	4 287.86	6 230.52	-1 942.66
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériels et outillage industriels			
Matériel et outillage	7 700.64		7 700.64
Amort.matériel et outillage	-7 012.47		-7 012.47
	688.17	0.00	688.17
Autres			
Installations générales	31 676.82	19 660.57	12 016.25
Matériel de bureau et informatique	98 103.77	40 208.12	57 895.65
Mobilier	71 455.08	15 856.27	55 598.81
Amort.installations générales	-11 141.91	-4 267.65	-6 874.26
Amort.matériel de bureau et informatique	-82 121.54	-25 764.47	-56 357.07
Amort.mobilier	-51 213.58	-9 826.22	-41 387.36
Total immobilisations corporelles	57 446.81	35 866.62	21 580.19
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			
Titres immobilisés	16.00	16.00	0.00
Total immobilisations financières	16.00	16.00	0.00
Total actif immobilisé	61 750.67	42 113.14	19 637.53
ACTIF CIRCULANT			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Clients	1 878.40	1 760.00	118.40
Clients - factures à établir	624.00		624.00
	2 502.40	1 760.00	742.40
Autres			
Organismes sociaux produits à recevoir	8 905.00		8 905.00
Etat - subventions d'investissement	10 098.78	35 580.69	-25 481.91
Conseil Régional - subventions d'investissement		17 863.49	-17 863.49
Etat - subventions actions à recevoir	50 318.29		50 318.29
Conseil Régional - subventions actions à recevoir	14 136.64		14 136.64
Conseil Général - subventions actions à recevoir	15 173.26		15 173.26
FSE - subventions actions à recevoir	100 043.38		100 043.38
Divers - subventions actions à recevoir	3 000.00	55 787.73	-52 787.73
Etat - subventions fonctionnement à recevoir	28 288.80	56 578.00	-28 289.20
Conseil Régional - subventions fonctionnement à recevoir	150 152.40	50 378.91	99 773.49
Conseil Général - subventions fonctionnement à recevoir	5 148.40		5 148.40
Communautés Communes - subventions fonctionnement à recevoir	23 155.02		23 155.02
Pôle Emploi - subventions fonctionnement à recevoir	10 123.80		10 123.80
Subventions cédées - Dailly	-204 204.95		-204 204.95
Débiteurs caisse urgence	428.00		428.00
	214 766.82	216 188.82	-1 422.00
Total créances	217 269.22	217 948.82	-679.60

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
Disponibilités			
HSBC compte courant	731.07		731.07
HSBC livret	16.23		16.23
HSBC actions spécifiques	1 234.88		1 234.88
Caisse d'Epargne	142 625.81	44 672.79	97 953.02
Caisse d'Epargne livret	76 744.42	505.20	76 239.22
Caisse FAJ	812.58		812.58
Caisse actions spécifiques	194.20		194.20
Caisse urgence	90.30		90.30
	222 449.49	45 177.99	177 271.50
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	10 476.00	926.67	9 549.33
	10 476.00	926.67	9 549.33
Total actif circulant	450 194.71	264 053.48	186 141.23
TOTAL GENERAL	511 945.38	306 166.62	205 778.76

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs	-2 169.76		-2 169.76
Total	-2 169.76	0.00	-2 169.76
Report à nouveau			
Report à nouveau	-9 909.70	6 320.46	-16 230.16
Total	-9 909.70	6 320.46	-16 230.16
Résultat de l'exercice			
Résultat de l'exercice (déficit)	-41 199.79	-16 230.16	-24 969.63
Total	-41 199.79	-16 230.16	-24 969.63
Total fonds propres	-53 279.25	-9 909.70	-43 369.55
Autres fonds associatifs			
Legs et donation			
Legs et donation	13 579.84	13 579.84	0.00
Total	13 579.84	13 579.84	0.00
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement ML	27 697.24		27 697.24
Subventions d'investissement Etat	44 152.07	35 580.69	8 571.38
Subventions d'investissement Région	19 925.19	19 925.19	0.00
Subventions d'investissement Ctés Communes	15 655.49	15 655.49	0.00
Amort.subventions d'investissement	-57 655.59	-32 939.03	-24 716.56
Total	49 774.40	38 222.34	11 552.06
Total autres fonds associatifs	63 354.24	51 802.18	11 552.06
Total fonds associatifs	10 074.99	41 892.48	-31 817.49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour charges			
Autres provisions pour charges	14 179.00		14 179.00
Total	14 179.00	0.00	14 179.00
Total provisions pour risques et charges	14 179.00	0.00	14 179.00
FONDS DEDIES			
Sur subventions fonctionnement			
Fonds dédiés / sub.fonct.	44 740.34		44 740.34
Total	44 740.34	0.00	44 740.34
Total fonds dédiés	44 740.34	0.00	44 740.34
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Intérêts courus	1 237.00	72.81	1 164.19
Total	1 237.00	72.81	1 164.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Fournisseurs	38 623.81	18 397.60	20 226.21
Fournisseurs factures non parvenues	26 236.04	65 123.39	-38 887.35
Total	64 859.85	83 520.99	-18 661.14
Dettes fiscales et sociales			
Dettes prov.congés payés	57 858.00	21 141.38	36 716.62
Urssaf	33 390.00	22 046.66	11 343.34
Mutuelle Apreva	289.68		289.68
Retraite Ircantec	4 773.00	6 257.01	-1 484.01
Prévoyance Vauban	4 226.15	421.46	3 804.69
Retraite Anticipa	11 170.69		11 170.69

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
Pôle Emploi	5 312.00	3 738.60	1 573.40
Autres organismes sociaux	17 357.00	8 157.31	9 199.69
Charges sociales sur congés à payer	27 772.00	3 324.00	24 448.00
Ctés Communes - subventions investissement	8 111.89	14 678.50	-6 566.61
Etat - subventions actions à reverser	10 826.08		10 826.08
Divers - subventions à reverser	54 549.56	1 755.16	52 794.40
Etat - sub.fonct.à reverser	4 936.13	4 936.13	0.00
Taxe sur les salaires	5 870.00		5 870.00
Total	246 442.18	86 456.21	159 985.97
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance	130 412.02	94 224.13	36 187.89
Total	130 412.02	94 224.13	36 187.89
Total dettes	442 951.05	264 274.14	178 676.91
TOTAL GENERAL	511 945.38	306 166.62	205 778.76

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue (biens et services)			
Prestations de services - bilans compétences	3 702.40		3 702.40
	3 702.40	0.00	3 702.40
Subventions d'exploitation			
Etat - fonctionnement	404 233.00	141 445.00	262 788.00
Conseil Régional - fonctionnement	322 011.00	127 790.00	194 221.00
Conseil Général - fonctionnement	11 578.76		11 578.76
Ctés. Communes - fonctionnement	143 714.84	44 797.00	98 917.84
Pôle Emploi - PPAE	50 619.00		50 619.00
Etat - Plan de relance	120 424.59		120 424.59
Réseau co-voiturage	8 543.70		8 543.70
Sur la piste de ma santé	2 265.35		2 265.35
Caméra discri	6 277.21		6 277.21
En quête d'ailleurs	19 961.00		19 961.00
PSC1	2 550.00		2 550.00
Parrainage ML	2 135.00		2 135.00
Forum apprentissage	2 521.73		2 521.73
PEJ	34 107.43		34 107.43
REI	15 303.49		15 303.49
Manger éco	1 210.51		1 210.51
Parcours sécurisation mineurs	2 000.00		2 000.00
Journées thématiques	4 788.64		4 788.64
Visites d'entreprises	1 912.62		1 912.62
CPER-RH	53 551.21		53 551.21
Illettrisme 3	2 678.00		2 678.00
Illettrisme 2	9 801.00		9 801.00
Parrainage 2009	7 038.05		7 038.05
CPE 3	11 008.77		11 008.77
VAE 3	7 924.10	365.49	7 558.61
Parrainage MEF	7 625.00		7 625.00
VAE 4	22 240.98		22 240.98
CUCS 2010 Chauny - gestion parcours	11 931.00		11 931.00
CUCS 2010 Chauny - mobilité	4 400.00		4 400.00
CUCS 2010 Chauny - renforcer partenariat	1 000.00		1 000.00
CUCS 2010 Tergnier - gestion parcours	15 393.00		15 393.00
CUCS 2010 Tergnier - mobilité	3 794.00		3 794.00
CUCS 2010 Tergnier - renforcer partenariat	769.00		769.00
VAE 5	281.17		281.17
CUCS 2010 Tergnier - mobilité 2	6 225.00		6 225.00
Subvention DDTEFP - actions		112 983.59	-112 983.59
Femmes et entrep. & cellule reclassement		8 900.00	-8 900.00
CUCS Tergnier & Chauny		77 710.00	-77 710.00
	1 321 818.15	513 991.08	807 827.07
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges			
Reprise sur provision pour risques et charges	33 141.00		33 141.00
Remboursement formations	8 575.67	4 346.45	4 229.22
Transfert de charges de personnel	66 333.41		66 333.41
Transfert de charges contrats aidés	35 630.75	13 431.91	22 198.84
	143 680.83	17 778.36	125 902.47
Autres produits			
Produits divers de gestion courante	16.42		16.42
	16.42	0.00	16.42
Produits d'exploitation	1 469 217.80	531 769.44	937 448.36

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
Achats études / prestations services	100 873.44	156 395.32	-55 521.88
Eau	1 065.23		1 065.23
Electricité	5 879.80		5 879.80
Gaz	11 723.35		11 723.35
Fournitures entretien et petit équipement	466.76	547.90	-81.14
Fournitures administratives	7 270.64	7 966.51	-695.87
Autres matières et fournitures - actions	3 263.43		3 263.43
Carburant	1 813.14	903.48	909.66
Sous-traitance générale	9 195.33	2 258.32	6 937.01
Agespro	3 013.88		3 013.88
Locations immobilières	31 504.80	11 571.84	19 932.96
Charges ML		16 072.53	-16 072.53
Locations mobilières	4 728.87	2 719.08	2 009.79
Location matériel informatique	13 329.24		13 329.24
Entretiens et réparations	1 432.95	307.92	1 125.03
Entretiens et réparations s/biens immobiliers	1 463.07		1 463.07
Maintenance	16 121.82	1 174.43	14 947.39
Primes d'assurances	4 190.72	711.43	3 479.29
Documentation	3 925.58	782.51	3 143.07
Personnel extérieur	2 482.24		2 482.24
Honoraires	14 773.83	10 892.45	3 881.38
Frais actes et contentieux	146.90	181.00	-34.10
Frais divers	260.00		260.00
Publicité, publications, relations	2 864.09	1 520.59	1 343.50
Déplacements, missions et réceptions	6 168.19	6 301.54	-133.35
Indemnités déplacement	10 010.43		10 010.43
Frais postaux	6 580.04	2 940.68	3 639.36
Téléphone	8 092.48	5 737.68	2 354.80
Internet	2 482.70		2 482.70
Portable	2 444.03		2 444.03
Internet permanences	762.27		762.27
Digital forfait SMS	880.25		880.25
Services bancaires et assimilés	2 565.78	189.81	2 375.97
Cotisations, concours divers	1 299.34	849.67	449.67
	283 074.62	230 024.69	53 049.93
Impôts, taxes et versements assimilés			
Taxe sur les salaires	56 057.00	12 238.00	43 819.00
Formation professionnelle	11 341.61		11 341.61
Participation formation professionnelle continue	20 771.12	7 775.57	12 995.55
Droits d'enregistrement et de timbres	125.00		125.00
	88 294.73	20 013.57	68 281.16
Salaires et traitements			
Rémunération personnel	737 167.82	201 540.16	535 627.66
Indemnités journalières sécurité sociale	32 957.02		32 957.02
Provision congés payés	-7 097.38	5 977.38	-13 074.76
Indemnités avantages divers	7 286.94		7 286.94
	770 314.40	207 517.54	562 796.86
Charges sociales			
Cotisations Urssaf	197 840.82	52 570.51	145 270.31
Cotisations caisses retraites et prévoyance	64 649.77	15 225.74	49 424.03
Cotisations Pôle Emploi	32 435.34	8 578.60	23 856.74
Provision charges sociales s/prov.congés payés	96.42	799.57	-703.15

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation
Médecine du travail & pharmacie	3 068.14	821.66	2 246.48
Autres charges de personnel	37.67		37.67
	298 128.16	77 996.08	220 132.08
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements			
Dot/amort.immob.incorporelles & corporelles	29 756.96	17 587.91	12 169.05
	29 756.96	17 587.91	12 169.05
Dotations aux provisions pour risques et charges et engagements			
Dot/prov. risques et charges d'exploitation	6 100.00		6 100.00
	6 100.00	0.00	6 100.00
Autres charges			
Charges diverses de gestion courante	0.77		0.77
	0.77	0.00	0.77
Charges d'exploitation	1 475 669.64	553 139.79	922 529.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 451.84	-21 370.35	14 918.51
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
Revenus des autres créances	0.65	0.69	-0.04
Revenus sur livret	244.71	238.44	6.27
	245.36	239.13	6.23
Produits financiers	245.36	239.13	6.23
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilés			
Agios bancaires	6 805.29		6 805.29
	6 805.29	0.00	6 805.29
Charges financières	6 805.29	0.00	6 805.29
RESULTAT FINANCIER	-6 559.93	239.13	-6 799.06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-13 011.77	-21 131.22	8 119.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Produits sur exercices antérieurs	8 495.83	1 267.77	7 228.06
	8 495.83	1 267.77	7 228.06
Sur opération en capital			
Quote part subventions investissement virées au résultat	24 689.72	14 906.67	9 783.05
	24 689.72	14 906.67	9 783.05
Produits exceptionnels	33 185.55	16 174.44	17 011.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Charges sur exercices antérieurs	16 633.23	19 077.25	-2 444.02
	16 633.23	19 077.25	-2 444.02
Charges exceptionnelles	16 633.23	19 077.25	-2 444.02
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 552.32	-2 902.81	19 455.13
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées	44 740.34	7 803.87	-7 803.87
			44 740.34
Total des produits	1 502 648.71	555 986.88	946 661.83
Total des charges	1 543 848.50	572 217.04	971 631.46
EXCEDENT OU DEFICIT	-41 199.79	-16 230.16	-24 969.63

ANNEXE

Le bilan dont le total est de 511 945,38 € et le compte de résultat sous forme de liste dégagent un déficit de 41 199,79 €.

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe.

SOMMAIRE

Annexe 1 - Règles et méthodes comptables

Annexe 2 - Faits caractéristiques de l'exercice

Annexe 3 - Tableau des immobilisations

Annexe 4 - Tableau des amortissements

Annexe 5 - Tableau des subventions d'investissements

Annexe 6 - Tableau des amortissements des subventions d'investissements

Annexe 7 - Tableau des provisions

Annexe 8 - Etat des créances et des dettes

Annexe 9 - Tableau de suivi des fonds dédiés

Annexe 10 - Engagements financiers

Annexe 11 - Tableau des comptes de régularisation

Annexe 12 - Effectif moyen

ANNEXE 1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

L'évaluation des éléments d'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Compte tenu de la taille de l'association et de la nature des immobilisations, l'application des règlements 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition et l'évaluation des actifs, n'ont pas eu d'incidence sur les comptes clos au 31 décembre 2010.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels, site internet	1 à 3 ans
Matériel industriel	4 à 10 ans
Installations générales	5 à 10 ans
Matériel de bureau, informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

B – CREANCES ET DETTES

Elles sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

C – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Elles sont intégrées au résultat par une quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

D – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est comptabilisée au 31 décembre 2010 en application de la convention collective nationale.

Suite à l'absorption de la Mission Locale nous avons repris dans nos comptes la provision existante au 31 décembre 2009 pour 41 220 €. Cette provision était basée sur l'ensemble du personnel de la Mission Locale, sur un âge de départ à la retraite à 65 ans, sans tenir compte du turn-over.

La provision a été évaluée au 31 décembre 2010 en retenant les critères suivants :

- Age des salariés retenus : dès 50 ans
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Initiative du départ : salarié
- Taux de charges sociales et fiscales : 48%

Le montant de la provision au 31 décembre 2010 s'élève à 14 179 €, se traduisant par une dotation aux provisions sur l'exercice pour 6 100 € et une reprise de provision sur l'exercice de 33 141 €.

E – FONDS DEDIES

La subvention Etat – Plan de relance a été inscrite en totalité au compte de résultat en produits au cours de l'exercice.

Le conventionnement tardif n'ayant pas permis la réalisation à 100% de l'opération en 2010 cette dernière se réalisera en partie en 2011, la part des ressources du plan de relance non consommée en 2010 est donc reportée sur 2011 pour 44 740,34 €.

F – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Une mise à disposition gratuite d'un personnel Pôle Emploi est valorisée pour 34 000 €.

Ce montant figure au compte de résultat sous la rubrique « Evaluation des contributions volontaires en nature ».

ANNEXE 2 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La Maison de l'Emploi et de la Formation du Pays Chaunois a absorbé à titre de fusion la Mission Locale de Tergnier en date du 02 juin 2010 avec effet rétroactif au 01 janvier 2010.

Il en résulte une valeur d'actif net au 31 décembre 2009 apportée par la Mission Locale de Tergnier de 25 527,48 euros.

Le solde des subventions d'investissement restant à rapporter au résultat s'élève à 27 697,24 euros dans les comptes de la Mission Locale de Tergnier au 31 décembre 2009.

La fraction des subventions d'investissements à étaler, soit 27 697,24 euros, a été reconstituée dans les écritures de la M.E.F. DU PAYS CHAUNOIS par imputation sur l'actif net apporté.

Il en résulte une valeur d'actif net au 31 décembre 2009 négatif de 2 169,76 euros.

Cette dévolution négative a été comptabilisée en diminution des fonds associatifs dans les comptes de la Maison de l'Emploi et de la Formation du Pays Chaunois.

Les montants figurant dans les différents tableaux au 31/12/2009 sont ceux figurant dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009 de la Maison de l'Emploi et de la Formation du Pays Chaunois.

En application du principe d'intangibilité du bilan d'ouverture (article L 123-19, al.3 du code de commerce et de l'article 130-2 du plan comptable général), le bilan d'ouverture de l'exercice correspond au bilan de clôture de l'exercice précédent.

ANNEXE 3 - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	Valeur Brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		Fusion	Acquisitions		
Immobilisations incorporelles	8 950.93	4 185.04			13 135.97
Immobilisations corporelles	75 724.96	111 487.26	21 724.09		208 936.31
Immobilisations financières	16.00				16.00
Total	84 691.89	115 672.30	21 724.09	0.00	222 088.28

ANNEXE 4 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions : amort.éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Fusion	Dotations de l'exercice		
Immobilisations incorporelles	2 720.41	1 981.57	4 146.13		8 848.11
Immobilisations corporelles	39 858.34	86 020.33	25 610.83		151 489.50
Immobilisations financières					
Total	42 578.75	88 001.90	29 756.96	0.00	160 337.61

ANNEXE 5 - TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

	Valeur Brute des subventions au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Valeur brute des subventions à la fin de l'exercice
		Fusion	Nouvelles		
Subventions d'investissements	71 161.37	27 697.24	8 571.38		107 429.99
Total	71 161.37	27 697.24	8 571.38	0.00	107 429.99

ANNEXE 6 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS DES SUB. D'INVESTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions : quote part éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Fusion	Quote part de l'exercice		
Subventions d'investissements	32 939.03	26.84	24 689.72		57 655.59
Total	32 939.03	26.84	24 689.72	0.00	57 655.59

ANNEXE 7 - TABLEAU DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		Fusion	Dotations de l'exercice		
Provisions réglementées					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges		41 220.00	6 100.00	33 141.00	14 179.00
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations financières					
Total	0.00	41 220.00	6 100.00	33 141.00	14 179.00

ANNEXE 8 - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres			
Créances de l'actif circulant :				
	Clients douteux ou litigieux			
	Clients et comptes rattachés	2 502.40	2 502.40	
	Autres créances	205 433.82	205 433.82	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 905.00	8 905.00	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Débiteurs divers	428.00	428.00	
	Charges constatées d'avance	10 476.00	10 476.00	
	Total	227 745.22	227 745.22	0.00

(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 des établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	1 237.00	1 237.00		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 859.85	64 859.85		
	Personnel et comptes rattachés	57 858.00	57 858.00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 290.52	104 290.52		
	Autres impôts taxes et versements assimilés	84 293.66	84 293.66		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	130 412.02	130 412.02		
	Total	442 951.05	442 951.05	0.00	0.00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractées auprès des associés

ANNEXE 9 - TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager en début d'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Etat - Plan de Relance	120 424.59			44 740.34	44 740.34
Total	120 424.59	0.00	0.00	44 740.34	44 740.34

ANNEXE 10 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Cessions de créances DAILLY :

	Montant mobilisable	Montant mobilisé	Montant non encore recouvré
Subvention FSE - CPER-RH	80 000.00	80 000.00	80 000.00
Subvention fonctionnement MEF - Conseil Régional - avenant n°1	145 000.00	124 204.95	124 204.95
Total	225 000.00	204 204.95	204 204.95

ANNEXE 11 - DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

Détail des produits à recevoir		
Créances clients et comptes rattachés		624.00
Autres créances		8 905.00
Agefiph	1 211.00	
IJSS et Vauban	3 177.95	
Uniformalion	4 516.05	
Total		9 529.00

Détail des charges à payer		
Intérêts bancaires		1 237.00
Dettes provisionnées pour congés payés		57 858.00
Provision pour charges sociales sur congés payés		27 772.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 236.04
Dettes sociales		17 357.00
Total		130 460.04

Charges constatées d'avance	
Exploitation	10 476.00
Total	10 476.00

Produits constatés d'avance		
REI	Etat - Subvention 2011 à 2012	30 927.00
	FSE - Subvention 2011 à 2012	25 304.00
CPER-RH	Essex - Subvention 2011	16 819.30
	Etat - Subvention 2011	18 408.37
CPE 4	Etat - Subvention 2011	12 447.52
VAE 5	Etat - Subvention 2011	12 961.83
ILLETTRISME 3		
	Etat - subvention 2011	10 278.00
	Acse - subvention 2011	761.00
	CEP - subvention 2011	2 505.00
Total		130 412.02

ANNEXE 12 - EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

	Personnel salairé	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3.64	
Agents de maîtrise et technicien		
Employés	23.32	1.00
ouvriers		
Total	26.96	1.00