



CHD ACE- FIDUCIAIRE DE PICARDIE

**MEF DU PAYS DU GRAND
BEAUVAISIS**

36/38 Avenue Salvador Allendé
Bâtiment G
60000 BEAUVAIS

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Sommaire

Rapport de Présentation	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan association	3
ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>3</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>3</i>
PASSIF	4
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>4</i>
<i>Dettes</i>	<i>4</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>4</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>4</i>
Compte de résultat association	5
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>5</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Charges financières</i>	<i>6</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>6</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>6</i>
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	7
<i>Préambule</i>	<i>8</i>
<i>Notes sur le bilan actif</i>	<i>10</i>
<i>Notes sur le bilan passif</i>	<i>11</i>
<i>Autres informations</i>	<i>12</i>
DETAIL BILAN	14
Bilan association détaillé	15
ACTIF	15
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>15</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>15</i>
PASSIF	16
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>16</i>
<i>Dettes</i>	<i>16</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>17</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>17</i>
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	18
Compte de résultat association détaillé	19
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>19</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>19</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>20</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>20</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>20</i>
<i>Charges financières</i>	<i>22</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>22</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>22</i>
AUTRES RENSEIGNEMENTS	23



RAPPORT DE PRESENTATION

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Association MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION DU PAYS DU GRAND BEAUVAISIS pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 635 654 Euros
résultat net comptable	- 19 273 Euros

Fait à SOISSONS
Le 22/04/2011

Signature

Bertrand JACQUES
Cabinet CHD ACE- FIDUCIAIRE DE PICARDIE



COMPTES ANNUELS



BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	42 041	36 048	5 993		5 993
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	90 142	9 721	80 421	30 723	49 698
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	453 082	338 254	114 828	10 343	104 485
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 689	6 190	1 498	1 498	
TOTAL (I)	592 953	390 213	202 741	42 564	160 177
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	29 475		29 475	39 605	- 10 130
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	2 435		2 435		2 435
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	249 383		249 383	15 255	234 128
Valeurs mobilières de placement				419 178	- 419 178
Disponibilités	1 139 546		1 139 546	165 165	974 381
Charges constatées d'avance	12 075		12 075	1 726	10 349
TOTAL (II)	1 432 913		1 432 913	640 929	791 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 025 867	390 213	1 635 654	683 494	952 160



BILAN ASSOCIATION(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	180 944		180 944
. Report à nouveau	25 100	7 521	17 579
. Résultat de l'exercice	-19 273	17 294	- 28 227
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	203 420	31 045	172 375
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	390 190	55 859	334 331
Provisions pour risques et charges	124 007		124 007
TOTAL (II)	124 007		124 007
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	44 827		44 827
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	44 827		44 827
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	108 068	192 763	- 84 695
Autres	369 426	57 253	312 173
Produits constatés d'avance	599 136	377 619	221 517
TOTAL (IV)	1 076 630	627 634	448 995
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 635 654	683 494	952 160
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
Montants nets produits d'expl.							
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 902 330	663 819	1 238 511	186,57	
Dons							
Cotisations			86 738	51 237	35 501	69,29	
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires			15 030		15 030	N/S	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits			70		70	N/S	
Reprise de provisions			153 689		153 689	N/S	
Transfert de charges			101 259		101 259	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 259 116	715 056	1 544 060	215,94	
Total des produits d'exploitation (I)			2 259 116	715 056	1 544 060	215,94	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			2 006	12 256	- 10 250	-83,63	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 081		1 081	N/S	
Total des produits financiers (II)			3 087	12 256	- 9 169	-74,81	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			15 467		15 467	N/S	
Sur opérations en capital			63 465	5 038	58 427	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			78 932	5 038	73 894	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 341 135	732 350	1 608 785	219,67	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-19 273		-19 273	N/S	
TOTAL GENERAL			2 360 408	732 350	1 628 058	222,81	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			53 536	34 659	18 877	54,46	
Services extérieurs			542 648	194 726	347 922	178,67	
Autres services extérieurs			194 829	147 794	47 035	31,82	
Impôts, taxes et versements assimilés			164 879	16 020	148 859	929,21	
Salaires et traitements			785 567	205 289	580 278	282,66	
Charges sociales			350 103	69 195	280 908	405,97	



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	55 022	8 339	46 683	559,82
Dotations aux provisions	108 226		108 226	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	44 827		44 827	N/S
Autres charges	20 260	39 032	- 18 772	-48,09
Total des charges d'exploitation (I)	2 319 897	715 054	1 604 843	224,44
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 190		6 190	N/S
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	6 190		6 190	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	29 986	2	29 984	N/S
Sur opérations en capital	3 854		3 854	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	33 840	2	33 838	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	481		481	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 360 408	715 056	1 645 352	230,10
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		17 294	-17 294	-100
TOTAL GENERAL	2 360 408	732 350	1 628 058	222,31
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 et services				
. Personnel bénévole				
Total				



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 635 653,89 E.

Le résultat net comptable est une perte de 19 273,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2011 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Engagements hors bilan :

Droit Individuel à la Formation

Conformément à la loi n°2004-391 du 4 mai 2004 instituant au profit des salariés ayant au moins un an d'ancienneté, un droit individuel à la formation d'une durée minimale de 20 heures, nous portons à votre connaissance les chiffres suivants :

- Volume d'heures de formation correspondant aux droits acquis : 2 245 heures.
- Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande : 2 245 heures.



Faits marquants de l'exercice

Afin d'éclairer le lecteur sur la comparabilité des exercices 2009 et 2010, nous portons à sa connaissance les éléments suivants :

- Fusion absorption de l'Association « Mission Locale Pour l'Insertion Sociale et Professionnelle des Jeunes de l'Arrondissement de Beauvais », par l'Association « Maison de l'Emploi et de la Formation du Grand Beauvais » par Assemblée Générale Extraordinaire en date du 1^{er} Avril 2010, avec effet rétroactif au 1^{er} Janvier 2010.
- Cette opération entraîne une augmentation des fonds associatifs de 205 135.54€ passant ainsi de 55 859.11€ à 260 994.64€, à la date d'effet juridique.



Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 592 953

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		42 766	725	42 041
Immobilisations corporelles	54 234	542 379	53 389	543 224
Immobilisations financières	1 498	6 190		7 689
TOTAL	55 733	591 335	54 114	592 953

Amortissements et provisions d'actif = 390 213

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		36 772	725	36 048
Immobilisations corporelles	13 168	384 329	49 521	347 975
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		6 190		6 190
TOTAL	13 168	427 291	50 246	390 213

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	29 094	23 101	5 993	1 ans
Base sirene insée	3 800	3 800	0	2 ans
Logiciel colombus	9 147	9 147	0	1 ans
Aménagements des constructions	90 142	9 720	80 422	10 ans
Installations générales	201 166	201 166	0	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau & informatique	136 844	80 816	56 028	de 3 à 5 ans
Mobilier	115 072	56 272	58 800	de 4 à 10 ans
TOTAL	585 264	384 022	201 242	

Etat des créances = 301 056

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 689	7 689	
Actif circulant & charges d'avance	293 367	293 367	
TOTAL	301 056	301 056	

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 041

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 294
Autres créances	2 747
Disponibilités	
TOTAL	4 041

Charges constatées d'avance = 12 075

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Notes sur le bilan passif

Fonds dédiés = 44 827

Actions	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur des ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Plan de Relance pour l'Economie			44 827	44 827
TOTAL			44 827	44 827

Provisions = 124 007

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		124 007			124 007
TOTAL		124 007			124 007

Etat des dettes = 1 076 630

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	108 068	108 068		
Dettes fiscales & sociales	196 376	196 376		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	173 049	173 049		
Produits constatés d'avance	599 136	599 136		
TOTAL	1 076 630	1 076 630		

Charges à payer par postes du bilan = 204 216

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes etabl. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	90 542
Dettes fiscales & sociales	113 673
Autres dettes	
TOTAL	204 216

Produits constatés d'avance = 599 136

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite :

Au 31 Décembre 2010, la dette actuarielle est de 48 226€.

Les hypothèses retenues pour le calcul étant les suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est fixée à 3% pour les catégories cadres et non cadres
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 3.50% (inflation comprise)
- L'âge de départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 65 ans, toutes catégories confondues
- Le taux de rotation retenu est de 1% pour la catégorie cadre et 3% pour la catégorie non cadre



Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 041

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
<i>Clients - factures à établir(41810000)</i>	1 294
TOTAL	1 294

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus(40980000)</i>	800
<i>Organismes - prod. à recevoir(43870000)</i>	1 947
TOTAL	2 747

Charges constatées d'avance = 12 075

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000)</i>	12 075
TOTAL	12 075

Charges à payer = 204 216

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Frs fact non parvenues(40810000)</i>	90 542
TOTAL	90 542

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov. congés payés(42820000)</i>	73 314
<i>Dette prov rtt(42825000)</i>	1 785
<i>Charges sur congés à payer(43820000)</i>	34 090
<i>Charges sur rtt(43825000)</i>	884
<i>Autres charges a payer(43860000)</i>	3 600
TOTAL	113 673

Produits constatés d'avance = 599 136

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(48700000)</i>	599 136
TOTAL	599 136





KPMG Entreprises
Paris et Centre
Nord Bassin Parisien
2 allée de la forêt d'Halatte
B.P. 20061
60105 Creil Cedex
France

Téléphone : +33 (0)03 44 55 97 00
Télécopie : +33 (0)03 44 55 37 82
Site internet : www.kpmg.fr

Maison de l'Emploi et de la Formation
du pays du grand beauvaisis

Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
Maison de l'Emploi et de la Formation du pays du grand
beauvaisis
36/38, avenue Salvador Allendé
Bâtiment G
60000 Beauvais
Ce rapport contient 14 pages
Référence : GR/SL/CD



**KPMG Entreprises
Paris et Centre**
Nord Bassin Parisien
2 allée de la forêt d'Halatte
B.P. 20061
60105 Creil Cedex
France

Téléphone : +33 (0)03 44 55 97 00
Télécopie : +33 (0)03 44 55 37 82
Site internet : www.kpmg.fr

Maison de l'Emploi et de la Formation du pays du grand beauvaisis

Siège social : 36/38, avenue Salvador Allendé
Bâtiment G
60000 Beauvais

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 la Maison de l'Emploi et de la Formation du pays du grand beauvaisis, 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 la présidente de l'association. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur les règles et principes comptables suivis par votre association, notamment concernant :

- Le rattachement à l'exercice des différentes ressources de l'association,
- Les charges de personnel.

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.

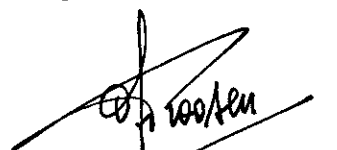
3 Vérifications et informations spécifiques

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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Creil, le 16 juin 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Géraldine Roosen
Commissaire aux comptes

BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	42 041	36 048	5 993		5 993
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	90 142	9 721	80 421	30 723	49 698
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	453 082	338 254	114 828	10 343	104 485
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 689	6 190	1 498	1 498	
TOTAL (I)	592 953	390 213	202 741	42 564	160 177
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	29 475		29 475	39 605	- 10 130
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	2 435		2 435		2 435
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	249 383		249 383	15 255	234 128
Valeurs mobilières de placement				419 178	- 419 178
Disponibilités	1 139 546		1 139 546	165 165	974 381
Charges constatées d'avance	12 075		12 075	1 726	10 349
TOTAL (II)	1 432 913		1 432 913	640 929	791 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 025 867	390 213	1 635 654	683 494	952 160



BILAN ASSOCIATION(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	180 944		180 944
. Report à nouveau	25 100	7 521	17 579
. Résultat de l'exercice	-19 273	17 294	- 28 227
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	203 420	31 045	172 375
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	390 190	55 859	334 331
Provisions pour risques et charges	124 007		124 007
TOTAL (II)	124 007		124 007
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	44 827		44 827
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	44 827		44 827
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	108 068	192 763	- 84 695
Autres	369 426	57 253	312 173
Produits constatés d'avance	599 136	377 619	221 517
TOTAL (IV)	1 076 630	627 634	448 995
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 635 654	683 494	952 160
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	31/12/2010 (12 mois)		31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 902 330	663 819	1 238 511	186,57
Dons						
Cotisations			86 738	51 237	35 501	69,29
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			15 030		15 030	N/S
Autres produits			70		70	N/S
Reprise de provisions			153 689		153 689	N/S
Transfert de charges			101 259		101 259	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 259 116	715 056	1 544 060	215,94
Total des produits d'exploitation (I)			2 259 116	715 056	1 544 060	215,94
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			2 006	12 256	- 10 250	-83,63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 081		1 081	N/S
Total des produits financiers (II)			3 087	12 256	- 9 169	-74,81
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			15 467		15 467	N/S
Sur opérations en capital			63 465	5 038	58 427	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			78 932	5 038	73 894	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 341 135	732 350	1 608 785	219,67
SOLDE DEBITEUR - DEFICIT			-19 273		- 19 273	N/S
TOTAL GENERAL			2 360 408	732 350	1 628 058	222,31
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			53 536	34 659	18 877	54,46
Services extérieurs			542 648	194 726	347 922	178,67
Autres services extérieurs			194 829	147 794	47 035	31,82
Impôts, taxes et versements assimilés			164 879	16 020	148 859	929,21
Salaires et traitements			785 567	205 289	580 278	282,66
Charges sociales			350 103	69 195	280 908	405,97



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	55 022	8 339	46 683	559,82
Dotations aux provisions	108 226		108 226	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	44 827		44 827	N/S
Autres charges	20 260	39 032	- 18 772	-48,09
Total des charges d'exploitation (I)	2 319 897	715 054	1 604 843	224,44
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 190		6 190	N/S
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	6 190		6 190	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	29 986	2	29 984	N/S
Sur opérations en capital	3 854		3 854	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	33 840	2	33 838	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	481		481	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 360 408	715 056	1 645 352	230,10
SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT		17 294	-17 294	-100
TOTAL GENERAL	2 360 408	732 350	1 628 058	222,31
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 et services				
Personnel bénévole				
Total				



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 635 653,89 E.

Le résultat net comptable est une perte de 19 273,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2011 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Engagements hors bilan :

Droit Individuel à la Formation

Conformément à la loi n°2004-391 du 4 mai 2004 instituant au profit des salariés ayant au moins un an d'ancienneté, un droit individuel à la formation d'une durée minimale de 20 heures, nous portons à votre connaissance les chiffres suivants :

- Volume d'heures de formation correspondant aux droits acquis : 2 245 heures.
- Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande : 2 245 heures.



Faits marquants de l'exercice

Afin d'éclairer le lecteur sur la comparabilité des exercices 2009 et 2010, nous portons à sa connaissance les éléments suivants :

- Fusion absorption de l'Association « Mission Locale Pour l'Insertion Sociale et Professionnelle des Jeunes de l'Arrondissement de Beauvais », par l'Association « Maison de l'Emploi et de la Formation du Grand Beauvaisis » par Assemblée Générale Extraordinaire en date du 1^{er} Avril 2010, avec effet rétroactif au 1^{er} Janvier 2010.
- Cette opération entraîne une augmentation des fonds associatifs de 205 135.54€ passant ainsi de 55 859.11€ à 260 994.64€, à la date d'effet juridique.



Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 592 953

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		42 766	725	42 041
Immobilisations corporelles	54 234	542 379	53 389	543 224
Immobilisations financières	1 498	6 190		7 689
TOTAL	55 733	591 335	54 114	592 953

Amortissements et provisions d'actif = 390 213

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		36 772	725	36 048
Immobilisations corporelles	13 168	384 329	49 521	347 975
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		6 190		6 190
TOTAL	13 168	427 291	50 246	390 213

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	29 094	23 101	5 993	1 ans
Base sirene insee	3 800	3 800	0	2 ans
Logiciel colombus	9 147	9 147	0	1 ans
Aménagements des constructions	90 142	9 720	80 422	10 ans
Installations générales	201 166	201 166	0	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau & informatique	136 844	80 816	56 028	de 3 à 5 ans
Mobilier	115 072	56 272	58 800	de 4 à 10 ans
TOTAL	585 264	384 022	201 242	

Etat des créances = 301 056

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 689	7 689	
Actif circulant & charges d'avance	293 367	293 367	
TOTAL	301 056	301 056	

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 041

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 294
Autres créances	2 747
Disponibilités	
TOTAL	4 041

Charges constatées d'avance = 12 075

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Notes sur le bilan passif

Fonds dédiés = 44 827

Actions	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur des ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Plan de Relance pour l'Economie			44 827	44 827
TOTAL			44 827	44 827

Provisions = 124 007

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		124 007			124 007
TOTAL		124 007			124 007

Etat des dettes = 1 076 630

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	108 068	108 068		
Dettes fiscales & sociales	196 376	196 376		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	173 049	173 049		
Produits constatés d'avance	599 136	599 136		
TOTAL	1 076 630	1 076 630		

Charges à payer par postes du bilan = 204 216

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	90 542
Dettes fiscales & sociales	113 673
Autres dettes	
TOTAL	204 216

Produits constatés d'avance = 599 136

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite :

Au 31 Décembre 2010, la dette actuarielle est de 48 226€.

Les hypothèses retenues pour le calcul étant les suivantes :

- L'augmentation annuelle des salaires est fixée à 3% pour les catégories cadres et non cadres
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 3.50% (inflation comprise)
- L'âge de départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 65 ans, toutes catégories confondues
- Le taux de rotation retenu est de 1% pour la catégorie cadre et 3% pour la catégorie non cadre



Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.



Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 041

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
<i>Clients - factures à établir(41810000)</i>	1 294
TOTAL	1 294

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus(40980000)</i>	800
<i>Organismes - prod. à recevoir(43870000)</i>	1 947
TOTAL	2 747

Charges constatées d'avance = 12 075

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000)</i>	12 075
TOTAL	12 075

Charges à payer = 204 216

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Frs fact non parvenues(40810000)</i>	90 542
TOTAL	90 542

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov. congés payés(42820000)</i>	73 314
<i>Dettes prov rtt(42825000)</i>	1 785
<i>Charges sur congés à payer(43820000)</i>	34 090
<i>Charges sur rtt(43825000)</i>	884
<i>Autres charges à payer(43860000)</i>	3 600
TOTAL	113 673

Produits constatés d'avance = 599 136

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(48700000)</i>	599 136
TOTAL	599 136

