

**ASSOCIATION MAISON DE L'EMPLOI
ET DE L'ENTREPRISE PAYS VIDOURLE CAMARGUE**
145 Avenue de la CONDAMINE
30 600 VAUVERT

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

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 DECEMBRE 2010 sur :

- Le contrôle des comptes annuels 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – 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.

Société de Commissaires aux Comptes inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES

Au capital de 2.600 €

Téléphone : 04 66 38 89 00
RCS NIMES 493 272 967

Fax : 04 66 38 89 09
SIRET 493 272 967 00016

Mèl : daude@fdefi.com
Code NAF 6920Z

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe concernant la méthode de comptabilisation de la reprise de la provision pour risque de reversement de la subvention de fonctionnement pour un montant de 346939€. En dérogation avec les règles comptables l'annulation de la provision est venue en compensation de la créance correspondante au lieu de transiter par le compte de résultat.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment sur les calculs des montants portés en fonds dédiés et en provision pour risques et charges tels qu'exposé dans l'annexe aux comptes annuels.

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.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, notamment aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

NIMES le 4 Mai 2011
Pour la SARL DJP Audit


E. JOURDAN

Société de Commissaires aux Comptes inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES

Au capital de 2.600 €

Téléphone : 04 66 38 89 00

Fax : 04 66 38 89 09

Mèl : daude@fdefi.com

RCS NIMES 493 272 967

SIRET 493 272 967 00016

Code NAF 6920Z



**Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays
Vidourle Camargue**

Numéro SIRET : **50439432100013**

145, avenue de la Condamine
BP 25
30600 VAUVERT

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan Association	1
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Annexes aux comptes annuels	15
<i>PREAMBULE</i>	15
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	15
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	16
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	18
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	20
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	21
Tableau des fonds dédiés de l'exercice	22
Tableau de bord	23
Tableau de flux financiers	24
Liste des immobilisations	25

Bilan Association

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	30 114	4 375	25 739	5,68	12 483	1,00
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	0,40	1 800	0,14
TOTAL (I)	31 914	4 375	27 539	6,08	14 283	1,14
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	5 353		5 353	1,18		
Créances usagers et comptes rattachés	27		27	0,01	1 482	0,12
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	136		136	0,03	73	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux	614		614	0,14	391	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	296 051		296 051	65,32	1 037 305	82,88
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	120 907		120 907	26,68	196 981	15,74
Charges constatées d'avance	2 598		2 598	0,57	1 133	0,09
TOTAL (II)	425 686		425 686	93,92	1 237 365	98,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	457 599	4 375	453 225	100,00	1 251 648	100,00

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	14 371	3,17	552	0,04
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	20 674	4,56	13 819	1,10
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 115	0,25		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	36 160	7,98	14 371	1,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 961	3,96	348 116	27,81
TOTAL (II)	17 961	3,96	348 116	27,81
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement			50 566	4,04
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			50 566	4,04
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 779	9,22	9 082	0,73
Autres	131 671	29,05	368 751	29,46
Produits constatés d'avance	225 654	49,79	460 761	36,81
TOTAL(IV)	399 104	88,06	838 594	67,00
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	453 225	100,00	1 251 648	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	5 400		5 400	100,00	1 350	100,00	4 050	300,00
Montants nets produits d'expl.	5 400		5 400	100,00	1 350	100,00	4 050	300,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			572 633	N/S	621 403	N/S	-48 770	-7,84
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			50 566	936,41	234 316	N/S	-183 750	-78,41
Autres produits			6	0,11			6	N/S
Reprise de provisions								
Transfert de charges			2 333	43,20	833	61,70	1 500	180,07
Sous-total des autres produits d'exploitation			625 539	N/S	856 552	N/S	-231 013	-26,96
Total des produits d'exploitation (I)			630 939	N/S	857 902	N/S	-226 963	-26,45
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			966	17,89	4 136	306,37	-3 170	-76,63
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			966	17,89	4 136	306,37	-3 170	-76,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			85	1,57			85	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			85	1,57			85	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			631 990	N/S	862 038	N/S	-230 048	-26,68
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			631 990	N/S	862 038	N/S	-230 048	-26,68
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			39 791	736,87	15 390	N/S	24 401	158,55
Services extérieurs			111 724	N/S	59 696	N/S	52 028	87,15
Autres services extérieurs			243 397	N/S	302 989	N/S	-59 592	-19,66
Impôts, taxes et versements assimilés			9 376	173,63	309	22,89	9 067	N/S
Salaires et traitements			135 779	N/S	49 007	N/S	86 772	177,05
Charges sociales			50 246	930,48	19 507	N/S	30 739	157,58
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	4 021	74,46	373	27,63	3 648	978,02
Dotations aux provisions	16 784	310,81	348 116	N/S	-331 332	-95,17
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			50 566	N/S	-50 566	-100,00
Autres charges	7	0,13	2 265	167,78	-2 258	-99,68
Total des charges d'exploitation (I)	611 126	N/S	848 219	N/S	-237 093	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	55	1,02			55	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135	2,50			135	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	190	3,52			190	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	611 316	N/S	848 219	N/S	-236 903	-27,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	20 674	382,85	13 819	N/S	6 855	49,61
TOTAL GENERAL	631 990	N/S	862 038	N/S	-230 048	-26,68

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						

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2010				31/12/2009	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	30 114	4 375	25 739	5,68	12 483	1,00
218100 AAI DIVERS					10 235	0,82
218101 AAI DIVERS V	8 350		8 350	1,84		
218102 AAI DIVERS AM	3 319		3 319	0,73		
218103 AAI DIVERS S	663		663	0,15		
218202 VEHICULE DE TRANSPORT AM	5 000		5 000	1,10		
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE					1 467	0,12
218301 MAT BUREAU & INFO V	2 254		2 254	0,50		
218302 MAT BUREAU & INFO AM	1 739		1 739	0,38		
218303 MAT BUREAU & INFO S	667		667	0,15		
218309 MAT BUREAU & INFO COMMUN	3 014		3 014	0,67		
218400 MOBILIER					1 153	0,09
218401 MOBILIER V	4 442		4 442	0,98		
218402 MOBILIER AM	665		665	0,15		
281810 AMORTISSEMENT DES AAI		1 525	-1 525	-0,33	-88	-0,00
281820 AMORTISSEMENT VEHICULES		1 201	-1 201	-0,25		
281830 AMORTISSEMENT DES MAT. INFO		1 333	-1 333	-0,28	-272	-0,01
281840 AMORTISSEMENT DES MOBILIERS		316	-316	-0,08	-13	0,00
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	0,40	1 800	0,14
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS					1 800	0,14
275001 DEPOT CAUTIONNEMENT V	1 800		1 800	0,40		
TOTAL (I)	31 914	4 375	27 539	6,08	14 283	1,14
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	5 353		5 353	1,18		
409100 AVANCES ET ACOMPTES	5 353		5 353	1,18		
Créances usagers et comptes rattachés	27		27	0,01	1 482	0,12
411000 CLIENTS					1 482	0,12
418100 FACTURES A ETABLIR	27		27	0,01		

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	136		136	0,03	73	0,01
401000 FOURNISSEURS	136		136	0,03	73	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux	614		614	0,14	391	0,03
438700 AVIS COMM RECOURS GRACIEUX	614		614	0,14	391	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	296 051		296 051	65,32	1 037 305	82,88
409800 RABAIS REMISES RISTOURNES	30		30	0,01		
441700 SUBVENTIONS A RECEVOIR	261 409		261 409	57,68	732 795	58,55
441710 SUBVENTIONS COLLECT LOC A REC	32 065		32 065	7,07	304 510	24,33
468700 DIVERS - A RECEVOIR	2 547		2 547	0,58		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	120 907		120 907	26,68	196 981	15,74
512100 CREDIT AGRICOLE	64 868		64 868	14,31	41 909	3,35
512200 COMPTE SUR LIVRET	56 039		56 039	12,38	155 073	12,39
Charges constatées d'avance	2 598		2 598	0,57	1 133	0,09
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 598		2 598	0,57	1 133	0,09
TOTAL (II)	425 686		425 686	93,92	1 237 365	98,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	457 599	4 375	453 225	100,00	1 251 648	100,00

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	14 371	3,17	552	0,04
106800 AUTRES RESERVES	14 371	3,17	552	0,04
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	20 674	4,56	13 819	1,10
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 115	0,25		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	1 200	0,26		
139000 QUOTE PART SUBV VIREE CPTES RES	-85	-0,01		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	36 160	7,98	14 371	1,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 961	3,96	348 116	27,81
151800 PROVISION POUR RISQUE	14 737	3,25	346 939	27,72
153000 PROVISION ENGAGEMENTS DE RETRAITE	3 224	0,71	1 177	0,09
TOTAL (II)	17 961	3,96	348 116	27,81
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement			50 566	4,04
194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			50 566	4,04
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			50 566	4,04
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 779	9,22	9 082	0,73
401000 FOURNISSEURS	24 128	5,32	5 945	0,47
408100 FOURN.FTS NON PARVENUES	17 652	3,89	3 137	0,25
Autres	131 671	29,05	368 751	29,46
428200 PROVISION CONGES PAYES	6 409	1,41	3 717	0,30
428600 PROVISION CHARGES PERSONNEL A	1 185	0,26		
431000 URSSAF	16 510	3,64	8 240	0,66
437100 MEDERIC	4 330	0,96	2 851	0,23
437110 APICIL	924	0,20	282	0,02
437120 MUTUALITE GARDOISE	1 971	0,43		
437300 ASSEDIC	2 797	0,62	1 364	0,11
438200 PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	2 519	0,56	1 761	0,14
438600 PROVISION CHARGES SOCIALES A PAYER	4 171	0,92	309	0,02
447000 DETTES ENVERS COMMUNAUTES COMM	85 191	18,80		
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	4 889	1,08		

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
<i>468600 DIVERS - CHARGES A PAYER</i>	774	0,17	350 227	27,98
Produits constatés d'avance	225 654	49,79	460 761	36,81
<i>487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	225 654	49,79	460 761	36,81
TOTAL(IV)	399 104	88,06	838 594	67,00
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	453 225	100,00	1 251 648	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	5 400		5 400	100,00	1 350	100,00	4 050	300,00	
708000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	5 400		5 400	100,00	1 350	100,00	4 050	300,00	
Montants nets produits d'expl.	5 400		5 400	100,00	1 350	100,00	4 050	300,00	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			572 633	N/S	621 403	N/S	-48 770	-7,84	
740000 SUBVENTIONS CNASEA			4 716	87,33			4 716	N/S	
740100 SUBVENTION ETAT			146 415	N/S	228 893	N/S	-82 478	-36,02	
741100 SUBV DRTEFP MAISON TRAVAIL SAI			30 000	555,56	50 000	N/S	-20 000	-39,99	
743000 SUBV CONSEIL GENERAL MDE			73 000	N/S	30 500	N/S	42 500	139,34	
743100 SUBVENTIONS CG P/CPTÉ CCP CAMA					25 000	N/S	-25 000	-100,00	
743200 SUBVENTIONS CG P/CPTÉ CCT CAMA					23 000	N/S	-23 000	100,00	
744200 SUBVENTION TERRES DE CAMARGUE			96 447	N/S	96 447	N/S		0,00	
744210 CONTRIBUTIONS VOLONT TERRES CA					2 500	185,19	-2 500	-100,00	
744800 SUBV CC PAYS DE SOMMIERES			99 460	N/S	84 494	N/S	14 966	17,71	
744810 CONTRIBUT' VOL PAYS SOMMIERES					2 500	185,19	-2 500	-100,00	
744900 SUBV CC PETITE CAMARGUE			122 595	N/S	75 569	N/S	47 026	62,23	
744910 CONTRIBUTIONS VOLONT PETITE CA					2 500	185,19	-2 500	-100,00	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			50 566	936,41	234 316	N/S	-183 750	-78,41	
789400 REPRISE PROVISION FONDS DEDIES			50 566	936,41	234 316	N/S	-183 750	-78,41	
Autres produits			6	0,11			6	N/S	
758110 PRODUITS DIVERS			6	0,11			6	N/S	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			2 333	43,20	833	61,70	1 500	180,07	
791000 TRANSFERT DE CHARGES			2 333	43,20	833	61,70	1 500	180,07	
Sous-total des autres produits d'exploitation			625 539	N/S	856 552	N/S	-231 013	-26,96	
Total des produits d'exploitation (I)			630 939	N/S	857 902	N/S	-226 963	-26,45	
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			966	17,89	4 136	306,37	-3 170	-76,63	
768000 INTERETS/COMPTE CA BLOQUE			966	17,89	4 136	306,37	-3 170	-76,63	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			966	17,89	4 136	306,37	-3 170	-76,63	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			85	1,57			85	N/S	

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
777000 QUOTE PART SUBV VIREE CPTÉ RES	85	1,57			85	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	85	1,57			85	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	631 990	N/S	862 038	N/S	-230 048	-26,68
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	631 990	N/S	862 038	N/S	-230 048	-26,68
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	39 791	736,87	15 390	N/S	24 401	158,55
604009 ACTIONS SOUS TRAITEES COMMUN	18 414	341,00			18 414	N/S
606110 EDF			6 127	453,85	-6 127	-100,00
606111 EDF V	1 712	31,70			1 712	N/S
606112 Prov EDF S	1 992	36,89			1 992	N/S
606113 EDF SOM	1 055	19,54			1 055	N/S
606120 EAU			233	17,26	-233	-100,00
606123 EAU SOM	221	4,09			221	N/S
606130 CARBURANT			572	42,37	-572	-100,00
606131 CARBURANT V	613	11,35			613	N/S
606132 CARBURANT AM	1 413	26,17			1 413	N/S
606133 CARBURANT SOMM	506	9,37			506	N/S
606150 GAZ			675	50,00	-675	-100,00
606152 GAZ AM	695	12,87			695	N/S
606310 FOURNITURES ENTRETIEN			870	64,44	-870	-100,00
606311 PRODUITS ENTRETIEN V	150	2,78			150	N/S
606312 FOURNITURES ENTRETIEN AM	372	6,89			372	N/S
606313 FOURNITURES ENTRETIEN SOMM	143	2,65			143	N/S
606320 PETITS EQUIPEMENTS			973	72,07	-973	-100,00
606321 PETITS EQUIPEMENTS V	4 860	90,00			4 860	N/S
606322 PETITS EQUIPEMENTS AM	753	13,94			753	N/S
606323 PETITS MATERIELS SOM	1 841	34,09			1 841	N/S
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQUE			5 314	393,63	-5 314	-100,00
606401 FOURNITURES ADMINISTRATIVES V	2 043	37,83			2 043	N/S
606402 FOURNITURES ADMINISTRATIVES AM	1 877	34,76			1 877	N/S
606403 FOURNITURES ADM SOM	1 115	20,65			1 115	N/S
606409 FOURNITURES ADMINISTRATIVES CO	18	0,39			18	N/S
606600 MATERIELS DIVERS			315	23,33	-315	-100,00
606610 LOGICIELS			312	23,11	-312	-100,00
Services extérieurs	111 724	N/S	59 696	N/S	52 028	87,15
612200 CB COPIEUR			365	27,04	-365	-100,00
612203 NASHATEC FINANCE	861	15,94			861	N/S
612211 CLIO CAMPUS EVOL AK 388 RQ V	2 646	49,00			2 646	N/S
612212 CLIO CAMPUS EVOL AK 237 RQ AM	2 646	49,00			2 646	N/S
612213 CLIO CAMPUS EVOL AK 333 RQ SOM	2 646	49,00			2 646	N/S
612221 2 COPIEURS CANON 2620	1 973	36,54			1 973	N/S
613200 LOCATIONS BUREAUX VAUVERT			5 400	400,00	-5 400	-100,00
613201 LOCATION IMMEUBLE V	22 831	422,80			22 831	N/S
613202 LOCATION IMMEUBLE AM	24 752	458,37			24 752	N/S
613203 LOCATION IMMOBILIERE SOM	19 391	359,09			19 391	N/S
613210 LOCATION BUREAU AIGUES MORTES			14 000	N/S	-14 000	-100,00
613220 LOCATION BUREAU SOMMIERES			19 487	N/S	-19 487	-100,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES			12 281	909,70	-12 281	-100,00
613510 LLD AUTOCOMMUTATEUR MATRA	1 224	22,67			1 224	N/S
614000 CHARGES LOCATIVES			201	14,89	-201	-100,00
614003 CHARGES LOCATIVES SOM	316	5,85			316	N/S
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IMMEUBLES			2 468	182,81	-2 468	-100,00
615201 ENTRETIEN IMMEUBLE V	7 653	141,72			7 653	N/S

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
615202 ENTRETIEN IMMEUBLE AM	8 483	157,09			8 483	N/S
615522 ENTRETIEN VEHICULE AM	210	3,89			210	N/S
615600 CONTRAT MAINTENANCE			1 440	106,67	-1 440	-100,00
615601 MAINTENANCES V	3 773	69,87			3 773	N/S
615602 MAINTENANCES AM	4 238	78,48			4 238	N/S
615603 MAINTENANCES SOM	1 541	28,54			1 541	N/S
615650 MAINTENANCE			1 289	95,48	-1 289	-100,00
616000 PRIMES D'ASSURANCES			524	38,81	-524	-100,00
616001 PRIMES ASSURANCE VAUV	483	8,94			483	N/S
616002 PRIMES ASSURANCE AM + GDR	700	12,96			700	N/S
616003 PRIMES ASSURANCE SOM	353	6,54			353	N/S
618100 DOCUMENTATION V			2 242	166,07	-2 242	-100,00
618101 DOCUMENTATION VAUVERT	63	1,17			63	N/S
618102 DOCUMENTATION AM	898	16,63			898	N/S
618103 DOCUMENTATION S	989	18,31			989	N/S
618501 FORMATIONS V	870	16,11			870	N/S
618502 FORMATIONS AM	508	9,41			508	N/S
618503 FORMATIONS SOM	1 677	31,06			1 677	N/S
Autres services extérieurs	243 397	N/S	302 989	N/S	-59 592	-19,66
621100 CHARGES DE PERSONNEL			85 563	N/S	-85 563	-100,00
621801 MISE A DISPO PERSO CCPC	20 604	381,56			20 604	N/S
621802 MISE A DISPO PERSO CCTC	102 130	N/S	113 703	N/S	-11 573	-10,17
621803 MISE DISPO PERSO CCPS	56 600	N/S	75 811	N/S	-19 211	-25,33
622600 HONORAIRES			4 748	351,70	-4 748	-100,00
622609 HONORAIRES	6 633	122,83			6 633	N/S
622700 FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX			50	3,70	-50	-100,00
622709 FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX	50	0,93			50	N/S
623100 ANNONCES & INSERTION			2 847	210,89	-2 847	-100,00
623101 COMMUNICATION VAUV	3 726	69,00			3 726	N/S
623102 PUBLICATION A MORTES	3 179	58,87			3 179	N/S
623103 PUBLICITE SOM	449	8,31			449	N/S
623109 PUB COMMUNICATION GALE	13 933	258,02			13 933	N/S
623300 CATALOGUES BROCHURES			1 307	96,81	-1 307	-100,00
623301 FORUM VAUVERT	1 733	32,09			1 733	N/S
623302 FORUM GDR	11 826	219,00			11 826	N/S
623309 MARKETHON	1 000	18,52			1 000	N/S
623311 FORUM SAP V	1 971	36,50			1 971	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			2 815	209,52	-2 815	-100,00
625101 FRAIS DEPLACEMENT V	1 090	20,19			1 090	N/S
625102 FRAIS DEPLACEMENT AM	672	12,44			672	N/S
625103 FRAIS DEPLACEMENT SOM	911	16,87			911	N/S
625109 FRAIS DEPLACEMENTS COMMUM	93	1,72			93	N/S
625700 RECEPTIONS			6 550	485,19	-6 550	-100,00
625701 RECEPTION V	242	4,48			242	N/S
625702 FRAIS RECEPTION AM	928	17,19			928	N/S
625703 FRAIS RECEPTION SOM	42	0,78			42	N/S
625709 FRAIS DE RECEPTION COMMUN	1 615	29,91			1 615	N/S
626100 AFFRANCHISSEMENTS			70	5,19	-70	-100,00
626101 AFFRANCHISSEMENTS V	604	11,19			604	N/S
626102 AFFRANCHISSEMENTS AM	35	0,65			35	N/S
626300 TELEPHONE			7 714	571,41	-7 714	-100,00
626301 TELEPHONIE V	3 099	57,39			3 099	N/S
626302 TELEPHONIE AM	2 231	41,31			2 231	N/S
626303 TEL FIXE SOMMIERES	2 786	51,59			2 786	N/S
626319 PORTABLES	836	15,48			836	N/S
627009 SERVICES BANCAIRES	251	4,65			251	N/S
628100 COTISATIONS DIVERSES			1 812	134,22	-1 812	-100,00
628109 COTISATIONS DIVERSES	1 139	21,09			1 139	N/S
628202 ACCES PERENNITAS	800	14,81			800	N/S
628401 INTERNET V	580	10,74			580	N/S

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
628402 ABONNEMENT INTERNET AM	1 158	21,44			1 158			N/S
628403 INTERNET SOMMIERES	451	8,35			451			N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	9 376	173,63	309	22,89	9 067			N/S
631101 TAXE S/SALAIRES V	3 781	70,02			3 781			N/S
631102 TAXE S/SALAIRES AM	578	10,70			578			N/S
631103 TAXE S/SALAIRES S	1 338	24,78			1 338			N/S
633300 FORM.PROFESS.CONTINUE			309	22,89	-309			-100,00
633301 FORMATION CONTINUE V	2 475	45,83			2 475			N/S
633302 FORMATION CONTINUE AM	448	8,30			448			N/S
633303 FORMATION CONTINUE S	756	14,00			756			N/S
Salaires et traitements	135 779	N/S	49 007	N/S	86 772			177,06
641101 SALAIRES VAUVERT	88 483	N/S	34 458	N/S	54 025			166,79
641102 SALAIRES AIGUES MORTES	16 605	307,50	3 832	283,85	12 773			333,32
641103 SALAIRES SOMMIERES	28 000	518,52	7 000	518,52	21 000			300,00
641200 PROVISION CONGES PAYES			3 717	275,33	-3 717			-100,00
641201 PROVISION CONGES PAYES V	851	15,76			851			N/S
641202 PROVISION CONGES PAYES AM	210	3,89			210			N/S
641203 PROVISION CONGES PAYES S	1 631	30,20			1 631			N/S
Charges sociales	50 246	930,48	19 507	N/S	30 739			157,58
645000 COT. PATRONALES URSSAF			12 513	926,89	-12 513			-100,00
645001 URSSAF V	18 750	347,22			18 750			N/S
645002 URSSAF AM	2 007	37,17			2 007			N/S
645003 URSSAF S	8 288	153,48			8 288			N/S
645100 COT. PATRONALES MEDERIC			2 991	221,56	-2 991			-100,00
645101 MEDERIC V	5 439	100,72			5 439			N/S
645102 MEDERIC AM	947	17,54			947			N/S
645103 MEDERIC S	2 136	39,56			2 136			N/S
645110 COT.PREVOYANCE			280	20,74	-280			-100,00
645111 PREVOYANCE V	1 546	28,63			1 546			N/S
645112 PREVOYANCE AM	244	4,52			244			N/S
645113 PREVOYANCE S	588	10,89			588			N/S
645121 FRAIS DE SANTE V	1 868	34,59			1 868			N/S
645122 FRAIS DE SANTE AM	556	10,30			556			N/S
645123 FRAIS DE SANTE S	556	10,30			556			N/S
645200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES			1 761	130,44	-1 761			-100,00
645201 PROV CHARGES SUR CP V	-43	-0,79			-43			N/S
645202 PROV CHARGES SUR CP AM	52	0,96			52			N/S
645203 PROV CHARGES SUR CP S	749	13,87			749			N/S
645300 ASSEDIC			1 944	144,00	-1 944			-100,00
645301 POLE EMPLOI V	3 841	71,13			3 841			N/S
645302 POLE EMPLOI AM	731	13,54			731			N/S
645303 POLE EMPLOI S	1 232	22,81			1 232			N/S
645801 PROVISIONS AUTRES CHARGES SOCI	492	9,11			492			N/S
647500 MEDECINE DU TRAVAIL			18	1,33	-18			-100,00
647509 MEDECINE DU TRAVAIL	268	4,96			268			N/S
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements	4 021	74,46	373	27,63	3 648			978,02
681120 DOT AMORTISSEMENTS INCORPORELS	4 021	74,46	373	27,63	3 648			978,02
Dotations aux provisions	16 784	310,81	348 116	N/S	-331 332			-95,17
681500 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	14 737	272,91	346 939	N/S	-332 202			-95,74
681510 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	2 047	37,91	1 177	87,19	870			73,92
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			50 566	N/S	-50 566			-100,00
689400 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			50 566	N/S	-50 566			-100,00
Autres charges	7	0,13	2 265	167,78	-2 258			-99,68
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE			2 265	167,78	-2 265			-100,00
658009 AUTRES CHARGES	7	0,13			7			N/S
Total des charges d'exploitation (I)	611 126	N/S	848 219	N/S	-237 093			
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)								

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	55	1,02			55	N/S
671209 PENALITES	55	1,02			55	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135	2,50			135	N/S
687100 DOT EXCEPTIONNELLES	135	2,50			135	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	190	3,52			190	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	611 316	N/S	848 219	N/S	-236 903	-27,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	20 674	382,85	13 819	N/S	6 855	49,61
TOTAL GENERAL	631 990	N/S	862 038	N/S	-230 048	-26,68
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						

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		1 200	85	1 115
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
- Autres réserves (proprement dites)	552	13 819		14 371
- Réserve affectée à provision charges de personnel	0	0		0
- Réserve affectée à provision fonds de roulement	0	0		0
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	552	15 019	85	15 486

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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 453 224,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 19 746,2920 674,48 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/04/2011 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du règlement n°99-01 du 16 février 1999 et n°99-03 du 29 avril 1999 du CRC, conformément aux règles de base suivantes :

- image fidèle,
- comparabilité,
- continuité de l'activité,
- régularité,
- sincérité,
- importance relative et prudence,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

PRECISIONS

- Il est rappelé en outre, dans la mesure où l'association ne dispose pas de revenus propres, que le principe de continuité de l'activité est subordonné à la reconduction annuelle des conventions de financement de la part des collectivités locales et territoriales. A défaut de renouvellement des financements, le principe de continuité d'activité ne serait pas applicable.

- Le total des subventions propres restant à encaisser au 31 décembre 2010 s'élève à 293 474.21 euros (essentiellement la subvention d'Etat au titre de 2011 pour 225 654 €). L'Association considère qu'elle a satisfait aux conditions d'attribution figurant dans les conventions de financement. Toutefois, certaines sont conditionnées à l'examen par le financeur du bilan quantitatif et qualitatif prévu dans la convention. L'appréciation souveraine par le financeur de la réalisation des objectifs définis dans la convention déterminera le montant définitif de la subvention.

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.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Révision des subventions octroyées par l'Etat dont la participation est complémentaire aux moyens mis en œuvre par les collectivités locales, dans le cadre de la convention pluriannuelle d'objectifs. Eu égard aux différents retards pris dans la mise en place de la MDEE, l'Etat a procédé à la reprise d'une somme de 435 631 € sur les 905 360 € initialement convenus.
- Déploiement des activités au sein de la MDEE à compter du 1er janvier 2010, alors qu'elles étaient initiées par les différentes communautés de communes les années précédentes.
- Par dérogation aux principes comptables, la provision 2009 ayant constaté le risque de reversement d'une partie de la subvention d'Etat n'a pas fait l'objet d'une reprise au compte de résultat corrélativement à la constatation de la charge concernée. Cette charge est donc venue directement s'imputer sur le compte de provision en le diminuant d'égal montant.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 31 914 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 855	17 413	154	30 114
Immobilisations financières	1 800			1 800
TOTAL	14 655	17 413	154	31 914

Amortissements et provisions d'actif = 4 375 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	373	4 156	155	4 375
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	373	4 156	155	4 375

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Aai divers v	8 350	1 525	6 825	8 ans
Aai divers am	3 319	1 525	1 794	de 6 à 8 ans
Aai divers s	663	1 525	-861	8 ans
Vehicule de transport am	5 000	1 201	3 799	4 ans
Mat.bureau & informatique	0	1 333	-1 333	3 ans
Mat bureau & info v	2 254	1 333	921	3 ans
Mat bureau & info am	1 739	1 333	406	3 ans
Mat bureau & info s	667	1 333	-666	3 ans
Mat bureau & info commun	3 014	1 333	1 681	3 ans
Mobilier v	4 442	316	4 127	de 7 à 8 ans
Mobilier am	665	316	349	de 7 à 8 ans
TOTAL	30 114	13 072	17 042	

Etat des créances = 301 226 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 800		1 800
Actif circulant & charges d'avance	299 426	299 426	
TOTAL	301 226	299 426	1 800

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 218 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	27
Autres créances	3 191
Disponibilités	
TOTAL	3 218

Charges constatées d'avance = 2 598 E

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 18 889 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	348 116	17 712	346 939		18 889
TOTAL	348 116	17 712	346 939		18 889

Etat des dettes = 399 104 E

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	41 779	41 779		
Dettes fiscales & sociales	130 896	130 896		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	774	774		
Produits constatés d'avance	225 654	225 654		
TOTAL	399 104	399 104		

Charges à payer par postes du bilan = 37 599 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	17 652
Dettes fiscales & sociales	19 173
Autres dettes	774
TOTAL	37 599

Produits constatés d'avance = 225 654 E

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

- L'existence juridique de la MDEE est liée au renouvellement du conventionnement par les financeurs dont le terme est programmé en 2014. S'il n'est pas renouvelé, la MDEE sera amenée à verser des indemnités de licenciement à son personnel. Afin de ne pas faire peser ce risque sur le seul exercice 2014, il a été décidé de constater une provision pour risque étalée sur les 5 ans à venir. Chaque exercice supportera donc une charge égale à 20% des indemnités déterminées compte tenu des règlements en vigueur à ce jour. La provision constatée pour l'exercice 2010 s'élève à 5500 €.

- Le résultat de la MDEE étant bénéficiaire, il subsiste un risque de reversement des subventions d'Etat. Cette probabilité de reversement a été chiffrée à 9 236.52 € et provisionnée dans les comptes.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

L'article 335-1 du règlement N°99-03 du CRC relatif au plan comptable général (PCG) qui reprend les termes du code de commerce précise : « le montant des engagements de l'entité en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel et de ses associés et mandataires sociaux peut être, en tout ou partie, constaté sous forme de provision. La comptabilisation de provisions, en totalité pour les actifs et les retraités, conduisant à une meilleure information financière, est considérée comme une méthode préférentielle ».

La méthode choisie est celle de la comptabilisation par voie de provision. Les paramètres retenus pour cette évaluation sont les suivants :

Paramètres économiques :

- > Taux de progression annuel des salaires des non-cadres : +1%
- > Taux de progression annuel des salaires des cadres : +1 %

Paramètres sociaux :

- > Départ en retraite à l'initiative du salarié à 65 ans,
- > Taux de rotation des effectifs retenu pour les non cadres : 0% ;
- > Taux de rotation des effectifs retenu pour les cadres : 0%

Paramètres techniques :

- > l'année de calcul est 2011
- > la table de mortalité retenue est la table réglementaire TH 00-02 et TF 00-02
- > la méthode de calcul retenue est la méthode prospective.
- > le taux d'actualisation des données est fixé à 3.5%

RESULTATS

- VALEUR ACTUELLE PROBABLE DES INDEMNITES A VERSER = 44 731 euros
(correspond aux prestations actualisées et probabilisées, à servir aux salariés au moment de leur départ en retraite)

- DETTE ACTUARIELLE DES ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION = 3 224 euros
(il s'agit de la valeur précédente rapportée à la date d'évaluation par rapport à l'ancienneté totale acquise par le salarié au moment de son départ en retraite)

- CHARGE DE L'EXERCICE = 2 047 euros.
(il s'agit de la provision constituée au titre de l'exercice)

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

La rémunération brute versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 39 000 euros au titre de l'année 2010.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	0

Engagements donnés = 44 380 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	44 380
TOTAL	44 380

Annexes aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

- Les contrats de crédit bail et locations financières souscrits par la MDEE ont un impact sur les engagements hors bilan. La masse des loyers sur les matériels utilisés est de 44 380 € TTC.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES 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 = 3 218 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Factures a etablir(418100)</i>	27
TOTAL	27

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Rabais remises ristournes(409800)</i>	30
<i>Avis comm recours gracieux(438700)</i>	614
<i>Divers - a recevoir(468700)</i>	2 547
TOTAL	3 191

Charges constatées d'avance = 2 598 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	2 598
TOTAL	2 598

Charges à payer = 37 599 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parvenues(408100)</i>	17 652
TOTAL	17 652

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provision congés payés(428200)</i>	6 409
<i>Provision charges personnel a (428600)</i>	1 185
<i>Provision charges sociales sur congés payés(438200)</i>	2 519
<i>Provision charges sociales a payer(438600)</i>	4 171
<i>Etat - charges a payer(448600)</i>	4 889
TOTAL	19 173

Autres dettes	Montant
<i>Divers - charges a payer(468600)</i>	774
TOTAL	774

Produits constatés d'avance = 225 654 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constates d'avance(487000)</i>	225 654
TOTAL	225 654

Tableau des fonds dédiés de l'exercice

	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice (Compte 194) (a)	Utilisation en cours d'exercice (compte 789) (b)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689) ©	Fonds restants à engager en fin d'exercice (a)-(b)+©
Ressources					
Subvention d'ETAT	50 566		50 566		0
	50 566	0	50 566	0	0

Tableau de bord

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise du Pays Vidourle Camargue		31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		235 706	621 403	572 633
Europe		0	0	0
Etat		235 706	278 893	181 131
Autres Aides				
Région		0	0	0
Département		0	78 500	73 000
Communautés de communes		0	264 010	318 502
AUTRES PRODUITS		552	240 635	59 357
CHARGES D'EXPLOITATION		235 706	848 219	611 316
Mise à disposition de personnel		0	275 077	179 334
Frais de personnel		0	68 841	189 972
Provisions			398 682	16 784
Autres Frais		235 706	105 618	225 226
RESULTAT DE L'EXERCICE		552	13 819	20 674
<i>% résultat net sur subventions</i>		0,23%	2,22%	3,61%
TRESORERIE NETTE		21 727	196 981	120 907
FONDS PROPRES		552	14 371	36 160
OBSERVATIONS OU COMMENTAIRES				

Tableau de flux financiers

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise du Pays Vidourle Camargue

31/12/10

TRESORERIE DEBUT EXERCICE		196 981
Résultat de l'exercice		20 674
+ Dotations aux amortissements		4 156
+ Dotations aux provisions		16 784
+ VCEAC de cession		0
- Produit cession Immos		0
- Reprise de provisions		-397 506
Capacité d'Autofinancement (CAF)	(2)	-355 891
- dividendes / prélèvements exploitant	(3)	0
AUTOFINANCEMENT 4=(2-3)		-355 891
Subventions		1200
Nouveaux emprunts		0
Prix de cession immos		0
Apports comptes courants		0
Total autres ressources	(5)	1 200
RESSOURCES NETTES DE L'EXERCICE	6=(4+5)	-354 691
Investissements		-17 413
Remboursement comptes courants		0
Remboursement de subventions		-85
Remboursement des emprunts		0
UTILISATION DES RESSOURCES	(7)	-17 498
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT 8=(6-7)		-372 189
Stocks		0
Clients		1 455
Créances		734 150
DIMINUTION DES CREANCES (9)		735 605
Intérêts courus		0
Dettes Fournisseurs		32 697
Autres Dettes		-472 187
DIMINUTION DES DETTES (10)		-439 490
Excédent en Fonds de Roulement de l'exercice	11=(9+10)	296 115
EMPLOIS NETS DE L'EXERCICE		-76 075
TRESORERIE FIN EXERCICE		120 907

Liste des immobilisations

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Compte 218101 / 281810 AAI DIVERS V											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 AXIANS CABLAGE BUREAUX V	25/11/2009	5 298,28		5 298,28	L 12,50		670,67	670,67			4 627,61
0002 CLAUDE TRESSE CLOISONS	30/11/2009	637,50		637,50	L 12,50		80,55	80,55			556,95
0003 PANNEAUX PUB V	17/12/2009	2 414,03		2 414,03	L 12,50		303,23	303,23			2 110,80
Sous-total		8 349,81		8 349,81			1 054,45	1 054,45			7 295,36

Compte 218102 / 281810 AAI DIVERS AM											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 AXIANS INSTAL TELEPHONIQUE AM	18/11/2009	[154,28]		[154,28]	L 12,50		154,57	[154,57]			[-0,29]
0002 PANNEAUX PUB GRAU DU ROI	31/12/2009	402,39		402,39	L 12,50		50,32	50,32			352,07
0003 PANNEAUX PUB AM	31/12/2009	665,57		665,57	L 12,50		83,23	83,23			582,34
0004 SESEP INSTALLATION CLIMATISEUR	22/07/2010	2 250,57		2 250,57	L 16,67		165,67	165,67			2 084,90
(Montants entre [] non totalisés)		3 318,53		3 318,53			453,79	299,22			3 019,31

Compte 218103 / 281810 AAI DIVERS S											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 PANNEAUX PUB SOMMIERES	31/12/2009	663,18		663,18	L 12,50		82,93	82,93			580,25
Sous-total		663,18		663,18			82,93	82,93			580,25

Compte 218202 / 281820 VEHICULE DE TRANSPORT AM											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TWINGO	15/01/2010	5 000,00		5 000,00	L 25,00		1 201,39	1 201,39			3 798,61
Sous-total		5 000,00		5 000,00			1 201,39	1 201,39			3 798,61

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

MAT BUREAU & INFO V												
Compte	218301 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
Désignation	218300	13/01/2009	799,83		799,83	L 33,33		393,36	393,36			406,47
	0001 NOTEBOOK ASUS M51A	Entrée						96,01	96,01			604,61
	0002 1 NOTEBOOK V	03/08/2010	700,62		700,62	L 33,33		68,41	68,41			430,80
	0003 1 UC V	03/08/2010	499,21		499,21	L 33,33		34,92	34,92			219,87
	0004 SERVICE INFORMATIQUE UC V MA	03/08/2010	254,79		254,79	L 33,33						
	Sous-total		2 254,45		2 254,45			592,70	592,70			1 661,75

MAT BUREAU & INFO AM												
Compte	218302 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
Désignation	218300	03/08/2010	499,21		499,21	L 33,33		68,41	68,41			430,80
	0001 1 UC AM	Entrée						96,83	96,83			609,80
	0002 1 NOTEBOOK AM GDR	03/08/2010	706,63		706,63	L 33,33		73,11	73,11			460,37
	0003 INSTALLATION OFFICE GDR	03/08/2010	533,48		533,48	L 33,33						
	Sous-total		1 739,32		1 739,32			238,35	238,35			1 500,97

MAT BUREAU & INFO S												
Compte	218303 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
Désignation	218300	08/12/2009	667,36		667,36	L 33,33		227,29	227,29			440,07
	0001 NOTEBOOK ASUS K50J-SV124V	Entrée										
	Sous-total		667,36		667,36			227,29	227,29			440,07

MAT BUREAU & INFO COMMUN												
Compte	218309 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
Désignation	218300	30/12/2010	3 014,41		3 014,41	L 33,33		2,79	2,79			3 011,62
	0001 SERVEUR HP PROLIANT ML350	Entrée										
	Sous-total		3 014,41		3 014,41			2,79	2,79			3 011,62

Maison de l'Emploi et de l'Entreprise Pays Vidourle Camargue
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Compte		MOBILIER V										
218401 / 281840		Prix Acq.	Acquis le	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001	FAUTEUIL CUIR MALAGA	82,52	23/10/2009		82,52	L 14,29		12,12	12,12			70,40
0002	CANCUN BUREAU	363,58	04/12/2009		363,58	L 14,29		52,50	52,50			311,08
0003	CANCUN BIBLIOTHEQUE	118,40	04/12/2009		118,40	L 14,29		17,10	17,10			101,30
0004	CANCUN CAISSON MOBILE	308,57	04/12/2009		308,57	L 14,29		44,56	44,56			264,01
0005	ABELLAN TABLES PLIANTES SALLE	3366,98	30/09/2010		3366,98	L 12,50		106,39	106,39			3260,59
0006	CANCUN ARMOIRE	202,12	04/12/2009		202,12	L 14,29		29,19	29,19			172,93
Sous-total		4 442,17			4 442,17			261,86	261,86			4 180,31

Compte		MOBILIER AM										
218402 / 281840		Prix Acq.	Acquis le	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001	CHAISE DACTYLO	77,74	31/12/2009		77,74	L 14,29		11,11	11,11			66,63
0003	MEUBLE RANGEMENT NF MARTIN	49,90	30/09/2010		49,90	L 12,50		1,58	1,58			48,32
0004	ARMOIRE RIDEAU	537,00	31/07/2010		537,00	L 12,50		28,16	28,16			508,84
Sous-total		664,64			664,64			40,85	40,85			623,79

Compte		DEPOT CAUTIONNEMENT V										
275001 /		Prix Acq.	Acquis le	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001	Caution loyer GIBELIN	1 800,00	02/10/2009			N.A,0,00						1 800,00
Sous-total		1 800,00										1 800,00

Total général		31 913,87			30 113,87			4 156,40	4 001,83			27 912,04
----------------------	--	------------------	--	--	------------------	--	--	-----------------	-----------------	--	--	------------------