



FEPEM

Comptes annuels

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

Ce rapport contient 4 pages (hors annexes)
Comptes annuels

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan passif (avant répartition)	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4

Bilan
Association
FEPEM

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement	30 473	30 473		
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	172 904	166 973	5 931	5 502
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	174 005	174 005		70 582
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	377 384	371 452	5 931	76 085
	Immobilisations corporelles				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat.out.industriels					
Autres immobilisations corporelles	687 537	435 541	251 996	390 669	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total	687 537	435 541	251 996	390 669	
Immobilisations financières (2)					
Participations	7 700		7 700	7 700	
Créances rattachées à des participations	28 851		28 851	34 583	
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	97 471		97 471	85 597	
Total	134 022		134 022	127 880	
Total I	1 198 944	806 994	391 950	594 635	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avces et aptes versés sur commandes	162		162	15 841
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	143 419		143 419	223 557
	Autres créances	2 378 675	1 386	2 377 289	921 095
Total	2 522 094	1 386	2 520 708	1 144 652	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement				1 624 506	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	605 937		605 937	260	
Charges constatées d'avance (4)	114 336		114 336	182 214	
Total II	3 242 531	1 386	3 241 145	2 967 474	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	4 441 476	808 380	3 633 095	3 562 110	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan
FEPEM

Au : 31/12/2010

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 407 814	1 395 646
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	122 998	46 390
	Résultat de l'exercice	(595 841)	76 608
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Autres fonds associatifs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
Total		934 971	1 518 645
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	65 000	115 093
	Provisions pour charges	77 000	48 000
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	409 122	354 643
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		551 122	517 736
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		137 474
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 135 532	450 834
	Dettes fiscales et sociales	876 979	401 503
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	85 393	87 002
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	49 096	448 913	
Total		2 147 002	1 525 728
Ecart de conversion passif			
Total du passif		3 633 095	3 562 110
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	2 147 002	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		137 474
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

FEPEM

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 013 977	579 296
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	165 429	51 162
	Cotisations		
	Autres produits (1)	8 135 197	5 336 609
	Total des produits d'exploitation	9 314 604	5 967 069
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks	1 238	
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	79 106	43 009
	Autres achats et charges externes (2)	4 241 311	2 173 817
	Impôts, taxes et versements assimilés	362 392	222 056
	Salaires et traitements	2 954 418	1 897 276
	Charges sociales	1 486 352	794 166
	- sur immobilisations { amortissements provisions	323 665	181 388
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	1 386	
	- pour risques et charges	94 000	48 000
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	285 282	150 681
	Total des charges d'exploitation	9 829 154	5 510 395
	Résultat d'exploitation	(514 549)	456 673
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations	1 116	1 948
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	178	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 711	13 573
	Total des produits financiers	6 005	15 522
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		6 414
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		6 414
	Résultat financier	6 005	9 107
	Résultat courant avant impôt	(508 544)	465 781
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier			4 715

Compte de résultat (suite)

FEPEM

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	14 535	1 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		80 000
	Total des produits exceptionnels VII	16 035	81 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	45 466	16 580
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 385	98 949
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	48 852	115 529
Résultat exceptionnel (VII-VIII) VIII		(32 817)	(34 529)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	354 644	
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	409 123	354 643
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	9 691 289	6 063 591
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	10 287 130	5 986 983
	Excédent ou déficit (XIII-XIV) XIII-XIV	(595 841)	76 608
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



KPMG S.A.
**Direction nationale Economie Sociale et
Solidaire**

Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 94 59
Télécopie : +33 (0)1 55 68 97 59
Site internet : www.kpmg.fr

Association FEPEM

Annexe aux comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2010

Association FEPEM
50, avenue Daumesnil – 75592 Paris cedex 12
Ce rapport contient 12 pages
+ 29 pages en annexes

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.3	Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Participation dans la SARL FEPEM MEDIA DIFFUSION :	4
2.1.7	Créances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Charges constatées d'avance	4
2.1.10	Disponibilités	5
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds syndicaux	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	5
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.4	Etat des dettes	6
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	6
2.2.6	Dettes fiscales et sociales	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
4	Autres informations	8
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	8
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	8
4.3	Informations spécifiques aux syndicats	8
4.3.1	Ressources à retenir pour la détermination des seuils	8
4.3.2	Contributions publiques de financement	9
5	Comptes annuels des entités du périmètre de contrôle	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

Une fusion-absorption de la FEPEM Picardie avec date d'effet au 1^{er} janvier 2010 a eu lieu.

Suite à la dissolution de la FEPEM Auvergne, la FEPEM a accepté la dévolution de l'actif net.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels de la FEPEM ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Dans le cadre des dispositions de l'article L.2135-2 du Code du travail (présentation des comptes des entités contrôlées), la méthode b) dite « de l'agrafage » a été retenue. (cf. §5)

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

La durée d'amortissement des aménagements a été réduite en raison du déménagement du siège social de la FEPEM, prévu en 2011.

1.3 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun autre événement postérieur à la clôture de l'exercice n'a été constaté.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	360 879	16 505		377 384
Immobilisations corporelles	618 365	94 704	25 530	687 538
Immobilisations financières	127 881	6 141		134 022
TOTAL	1 107 124	117 349	25 530	1 198 944

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	284 794	86 659		371 452
Immobilisations corporelles	227 695	237 007	29 162	435 541
Immobilisations financières				
TOTAL	512 489	323 666	29 162	806 993

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Des immobilisations incorporelles ont été acquises au cours de l'exercice pour un montant global de 17 K€ (licences, développement site internet).

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Concessions et droits similaires	Linéaire	1 an
Site internet	Linéaire	3 ans

La durée d'amortissement du site internet a été modifiée: amortissement jusqu'au 31 décembre 2010 du fait de la refonte du site en 2011

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Des immobilisations corporelles ont été acquises au cours de l'exercice pour un montant global de 95 K€ (agencements, matériel informatique, mobilier).

Des mises au rebut ont été comptabilisées de matériel de bureau et informatiques pour un montant de 26 K€.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements, aménagements	Linéaire	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	de 5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Participations et créances rattachées à des participations :

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	7 700
Créances rattachées à des participations	28 851
Dépôts et cautionnements	97 471

2.1.6 Participation dans la SARL FEPEM MEDIA DIFFUSION :

- La participation de la FEPEM dans cette SARL est de 100 %.
- La situation nette est de 4 263 €.
- Le résultat de l'exercice au 31 décembre 2010 est – 2 649 €.
- La créance sur participation de la SARL dans la FEPEM s'élève à 28 851 €.

2.1.6.1 Dépréciation des titres de participations

Aucune dépréciation n'a été constatée.

2.1.7 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	28 851		28 851
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	143 419	143 419	
Autres	2 378 675	2 378 675	
Charges constatées d'avance	114 336	114 336	
TOTAL	2 665 281	2 636 430	28 851
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 2 378 675 € au 31 décembre 2010.

Ils sont composés essentiellement de fonds à recevoir des associations paritaires, de subventions à recevoir et de la facturation de la mise à disposition de personnel.

2.1.9 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 114 336 € au 31 décembre 2010.

Elles concernent essentiellement des charges de location, de maintenance, des abonnements, d'honoraires et des tickets restaurant.

2.1.10 Disponibilités

Un mandat de gestion a été signé entre la FEPEM et la banque, lui permettant de souscrire et de revendre des valeurs mobilières de placement en fonction du solde de trésorerie disponible.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds syndicaux

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds sans droit de reprise	1 395 646	12 168		1 407 814
Report à nouveau	46 390	76 608		122 998
Résultat	76 608	- 595 841	76 608	- 595 841
Total	1 518 645	- 507 065	76 608	934 971

L'augmentation des fonds syndicaux est liée à la fusion avec FEPEM Picardie et à la dévolution de FEPEM Auvergne.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	48 000	29 000		77 000
Provisions pour litiges	115 094	65 000	115 094	65 000
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	163 094	94 000	115 094	142 000

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

En raison d'un effectif de la FEPEM majoritairement récent et jeune, il n'a pas été provisionné d'engagement pour indemnité de retraite. Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice n'est pas significatif.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- dont soldes créditeurs de banques				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 135 532	1 135 532		
Dettes fiscales et sociales	876 979	876 979		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	85 393	85 393		
Produits constatés d'avance	49 096	49 096		
TOTAL	2 147 000	2 147 000	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Biens et services	869 742
Factures non parvenues		265 791

2.2.6 Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se composent au 31 décembre 2010 :

- De rémunérations dues	:	11 765 €
- D'autres charges de personnel à payer	:	76 255 €
- De la provision pour congés payés	:	303 851 €
- De caisses sociales à payer	:	355 951 €
- De la taxe sur les salaires	:	27 128 €
- D'autres charges à payer	:	102 026 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres	9 149 175
Reprises sur provisions	128 135
Transferts de charges	37 294
	<hr/>
Total	9 314 604

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 69 240 € en 2010.

L'indemnisation brute de la Présidente de l'Association a été de 51 930 €, selon la décision du Conseil d'Administration. Les remboursements de frais sur justificatifs de la Présidente de l'Association ont été de 26 148 €.

L'indemnisation brute de la Trésorière de l'Association a été de 17 310 €, selon la décision du Conseil d'Administration. Les remboursements de frais sur justificatifs de la Trésorière de l'Association ont été de 6 914 €.

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	1 249
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	1 084

4.3 Informations spécifiques aux syndicats

4.3.1 Ressources à retenir pour la détermination des seuils

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	261 341
- Reversements de cotisations	
Subventions reçues nettes de fonds dédiés	867 352
Autres produits d'exploitation perçus	7 873 857
Produits financiers perçus	6 005
Total des ressources	9 008 554

Le fait générateur des cotisations est l'envoi de l'appel à cotisation. La comptabilisation se fait selon le principe de l'engagement.

4.3.2 Contributions publiques de financement

	Contributions publiques de financement à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689)	Contributions publiques de financement restants à engager en fin d'exercice (19)
	A	B	C	D = A-B+C
CNSA	354 643	354 643	409 122	409 122
TOTAL	354 643	354 643	409 122	409 122

La convention avec la CNSA prévoit la réalisation de cinq axes dont trois sont réalisés par l'IFEFF. Le montant des fonds dédiés correspond à :

- 193 865 € de subvention affectée aux axes réalisés par la FEPEM et non consommée au 31 décembre 2010, comprenant un report des fonds 2009 non consommés et un report des fonds de 2010 non utilisés.
- 215 257 € de subvention affectée aux axes réalisés par l'IFEFF, et non consommée au 31 décembre 2010, comprenant un report des fonds 2009 non consommés et un report des fonds de 2010 non utilisés.

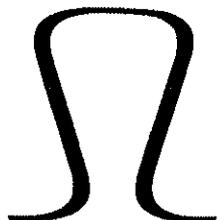
5 Comptes annuels annexés des entités contrôlées au sens de l'article L. 233-16 du Code de commerce

Dans le cadre des dispositions de l'article L. 2135-2 du Code du travail (présentation des comptes des entités contrôlées), la méthode b) a été retenue.

Les entités, dont les comptes sont annexés, sont les suivantes : SARL FEPEM Media Diffusion (EURL détenue à 100% par la FEPEM) et l'Institut FEPEM de l'Emploi Familial (IFEFE), contrôle exclusif. L'association FEPEM Mandataire n'est pas annexée considérant le caractère non significatif de cette association par rapport à l'ensemble.

Les comptes annuels des entités du périmètre, certifiés par un commissaire aux comptes, sont annexés ci-après.

Entité contrôlée	Nature du lien de contrôle	% d'intérêt	Résultat comptable	Situation nette	Identité du commissaire aux comptes
EURL FEPEM Média	Exclusif	nul	- 2 649	4 263	Sabine Leblanc
IFEFE	Exclusif	nul	49 508	1 185 277	FITECO



Sabine Leblanc
Expert comptable
Commissaire aux comptes

FEPEM MEDIA DIFFUSION

50 avenue DAUMESNIL

75012 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2010

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

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

Membre d'une association agréée - Le règlement des honoraires par chèque est accepté

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 votre SARL à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

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

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SARL, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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. - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Gérant et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à POISSY
Le 13 Mai 2011


Sabine LEBLANC
Commissaire aux Comptes

Bilan

SARL FEPEM MEDIA DIFFUSION

Au : 31/12/2010

N° SIRET: 44079726400023

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total					
	Corporel	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industrielle						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Total						
Financier (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total						
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits Intermédiaires et finis				
		Marchandises	13 725		13 725	14 549
	Total	13 725		13 725	14 549	
	Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes	202		202	
		Clients et comptes rattachés	1 392		1 392	3 483
		Autres créances	3 565		3 565	323
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Total		4 957		4 957	3 807	
Divers	Valeurs mobilières de placement				7 322	
	(dont actions propres : Instrument de trésorerie					
	Disponibilités	36 374		36 374	23 020	
Total	36 374		36 374	30 343		
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		55 259		55 259	48 699	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursements des emprunts						
Ecart de conversion actif						
Total de l'actif		55 259		55 259	48 699	
(1) Dont droit au bail						
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Bilan

SARL FEPEM MEDIA DIFFUSION

Au : 31/12/2010

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé : 7 700)	7 700	7 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	80	80
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 144	2 144
	Report à nouveau	(3 013)	
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(2 649)	(3 013)	
Situation nette avant répartition	4 263	6 911	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	4 263	6 911	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 851	34 583
	Total	28 851	34 583
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 629	6 138
	Dettes fiscales et sociales	515	1 066
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	22 144	7 204	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	50 996	41 787	
Ecart de conversion passif			
Total du passif	55 259	48 699	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	50 996	41 787	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires (3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SARL FEPEM MEDIA DIFFUSION

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

		Franca	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	18 498		18 498	23 258
	Production vendue { Biens Services				727
	Chiffre d'affaires net	18 498		18 498	23 986
	Productions stockées				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 354	420
	Autres produits			1	124
		Total			20 855
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks			824	18 866 (7 282)
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			22 567	11 551
	Impôts, taxes et versements assimilés			108	229
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	- sur immobilisations { amortissements provisions				
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			8 401	12 634
	Total			31 901	35 998
Résultat d'exploitation			A	(11 046)	(11 467)
Ce.r. extm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				54
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3	
	Total			3	54
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			242	1 629
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			242	1 629
Résultat financier			D	(239)	(1 574)
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)			E	(11 285)	(13 042)

Compte de résultat

SARL FEPEM MEDIA DIFFUSION

Périodes	01/01/2010	31/12/2010	Durées	12	mois
	01/01/2009	31/12/2009		12	mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	8 642	10 029
	Total	8 642	10 029
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6	
	Total	6	
Résultat exceptionnel		8 636	10 029
	F		
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		(2 649)	(3 013)
Renvois			
(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs { incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs { incidence après impôts des corrections d'erreurs			
(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

SARL FEPEM Media Diffusion

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2010
Montants exprimés en EUR**

SARL FEPEM Media Diffusion
50 Avenue Daumesnil - 75579 PARIS CEDEX
Ce rapport contient 6 pages
FEPEM MEDIA



Table des matières

1	Faits majeurs	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Stocks	3
2.1.2	Créances	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Capital	3
2.2.2	Autres dettes	4
3	Informations relatives au compte de résultat	5
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par produits	5



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	13 725		13 725
Total	13 725		13 725

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Il n'a pas été procédé à une dépréciation.

2.1.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Leur montant est de 1 392 € et elles sont exigibles à moins d'un an.

2.2 Passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 100 actions de 77 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	100	7700
Mouvements :		
.....		
Position fin de l'exercice	100	7700



2.2.2 Autres dettes

Les dettes tout comme les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales	454
Total	454



SARL FEPEM Media Diffusion
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2010
Montants exprimés en EUR
KPMG S.A.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par produits

Produits	Montant	Part des ventes %
Carnet de salaires	1 516	8.2
Convention collective nationale	12 490	67.5
Guides	4 492	24.3
Total	18 498	100%

FITECO

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 60, rue Saint Blaise
61004 ALENCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

10 rue du Point du Jour
B.P. 20150
61205 ARGENTAN

Téléphone : 02 33 12 24 24
Fax : 02 33 12 24 26
E-mail : argentan@fiteco.com

Institut FEPEM de l'Emploi Familial
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 60, rue Saint Blaise
61004 ALENCON

-*-*-*-

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 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 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Institut FEPEM de l'Emploi Familial, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits significatifs » de l'annexe concernant le changement d'estimation retenu pour le calcul de la provision pour congés payés.

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portent notamment sur les éléments suivants.

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment, les opérations relatives aux subventions perçues sur l'exercice.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association.

Ces appréciations 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ARGENTAN, le 10 juin 2011.

Le Commissaire aux Comptes

Pour FITECO

Le chargé du mandat



Régis GUILLON
Commissaire aux Comptes

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 60, rue Saint Blaise
61004 ALENCON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

BILAN ACTIF

5

	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	107 125	20 353	86 772	6 745
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 445		11 445	11 445
Constructions	84 661	9 461	75 200	77 537
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	136 161	58 890	77 272	66 786
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	322 785		322 785	104 194
Avances et acomptes				8 258
Immobilisations financières (2)				
Participations				52 060
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 558		28 558	8 004
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 142		7 142	4 172
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 244 786	4 359	1 240 427	1 330 239
Autres créances	500 960		500 960	246 905
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	448 875		448 875	283 855
Charges constatées d'avance (3)	148 294		148 294	55 374
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL				
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

In Extenso

Le Commissaire aux Comptes 3
pour Fitéco
le chargé de mandat

BILAN PASSIF

6

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Doni legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	996 133	922 745
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	49 508	73 388
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	139 636	74 258
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Comptes de liaison (II)	1 052 773	1 070 391
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 060	65 636
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 317 852	826 059
Dettes fiscales et sociales	400 544	219 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 192
Produits constatés d'avance (1)		70 468
Ecart de conversion passif (VI)		5 183
FONDS CONSOLIDÉS (VII)		
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 679 544	1 085 055
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	82 911	100 128
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

7

	2010	2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	6 746 879	5 016 072
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 746 879	5 016 072
Production stockée		
Production immobilisée	309 970	104 194
Subventions d'exploitation	289 599	16 144
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 277	42 727
Collectes		
Cotisations	210	210
Autres produits	63 895	17 141
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 417 829	5 306 488
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	32	1 337
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	5 432 051	3 717 932
Impôts, taxes et versements assimilés	174 411	101 281
Salaires et traitements	1 179 498	833 194
Charges sociales	531 753	353 837
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	37 393	21 761
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	4 359	3 167
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	11 802	13 651
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 377 299	5 048 180
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 530	158 308
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	6 551	5 841
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	35 590	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	42 141	5 841
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		35 590
Intérêts et charges assimilées (5)	2 272	3 131
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 272	39 721
RESULTAT FINANCIER	39 869	19 120
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	80 399	177 428

COMPTE DE RESULTAT

B

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 800	
Sur opérations en capital	27 743	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)	40 543	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	11	
Sur opérations en capital	62 640	34
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 457	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VII)	64 108	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VIII)	-23 565	34
Impôts sur les bénéfices (IX)	13 326	44 006
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	7 500 513	5 202 329
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	7 451 005	5 128 941
RÉSULTAT FINANCIER INTERMÉDIAIRE	49 508	73 388
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCÉDENT OU DÉFICIT (I)	49 508	73 388
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

[Signature]

ANNEXE

9

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 2 947 732,57 Euros ,
présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 49 507,89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

Faits significatifs:

- Un progiciel "ERP" a été mis en place à compter de septembre 2010.
Ce dernier, en-cours de finalisation, a entraîné une production immobilisée sur 2010 d'un montant
de 207K €.

- La production immobilisée concernant l'instauration d'un "portail Web" s'est élevée au titre de
l'exercice 2010 à 72K € (Axes 4 et 5). (Une subvention d'investissement d'un montant de 65% des
dépenses engagées a été constatée.)

Ce portail a été partiellement mis en service (Axe 4) à compter du 01/10/2010.

L'immobilisation correspondante qui s'élève à 91K € est amortie sur une durée de 5 années. La
subvention d'investissement correspondante est réintégrée au résultat de l'association selon les
mêmes modalités.

- Un changement d'estimation a été pratiqué au regard des modalités de calculs de la provision
pour congés payés afin de retenir une estimation selon les jours ouvrés acquis et en cours
d'acquisition par les salariés de l'association au 31/12/2010. L'impact sur le résultat 2010 est évalué
à une charge de 24K €.

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel en disposition de l'entreprise	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
Total	45	

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2011

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	60 ans
- Agencements et aménagements des constructions	20 ans
- Agencements divers	10 ans
- Matériel de bureau & Informatique	3 & 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 522 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6543 € ttc.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute au 31/12/2010	Augmentations	
			Revaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 336		20 379
	Total I			
	Total II			
Immobilisations corporelles				
	Terrains	11 445		
	Constructions sur sol propre	56 778		
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	27 883		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers	48 235		
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 759		35 647
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours	104 194		309 970
	Avances et acomptes	8 258		
	Total III	382 551		345 617
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	87 650		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	8 004		20 554
	Total IV	95 654		20 554
TOTAL GENERAL (I - II - III - IV)		451 541		457 550

Cadre B		Diminutions		Valeur brute au 31/12/2010	Revaluations Valeur d'origine
		Parcèlement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			25 336	107 126
Immobilisations corporelles					
	Terrains			11 445	
	Constructions sur sol propre			56 778	
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			27 883	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers			48 235	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		23 480	87 926	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	91 379		322 785	
	Avances et acomptes		8 258		
	Total III	91 379	31 738	555 052	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		87 650		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			28 558	
	Total IV		87 650	28 558	
TOTAL GENERAL (I - II - III - IV)		91 379	119 388	690 736	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sortes / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	16 590	11 352	7 588	20 354
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		2 958	943		3 901
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		4 165	1 394		5 560
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		9 570	3 119		12 689
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		47 638	22 042	23 480	46 201
Emballages récupérables et divers					
	Total III	64 332	27 498	23 480	68 350
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		80 924	38 850	23 068	88 705

Cadre B SITUATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRE							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. l'exercice
	Différentiel de	Mont. de pressu	Amortiss. ment. usuel / exceptionnel	Différentiel de	Mont. de pressu	Amortiss. ment. usuel / exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm.							
Aut. immo. incorp.							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part.	Total IV						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant en début d'ex.	Augment. Dotations	Dotations à annuler	Montant en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

14

	Montant au	Augmentation	Diminutions	Reprises ex.	Montant à la
	début de l'ex.	Dotations ex.	Utilisées	Nou. utilisées	fin de l'ex.
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence			35 590		
Sur titres de participation	35 590		35 590		
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours	7 277	4 359	7 277		4 359
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III	42 867	4 359	42 867		4 359
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 867	4 359	42 867		4 359
		4 359	7 277		
- d'exploitation			35 590		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		28 558	28 558	
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	Total	1 922 599	1 922 599	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		44 060	22 471	21 589	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	1 762 455	1 740 866	21 589	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

21 576

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	380 125	
Autres créances	447 872	197 342
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	827 997	197 342

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 798	47 127
Dettes fiscales et sociales	279 867	158 988
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		3 192
Total	459 665	209 307

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

17

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

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		70 468
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		70 468

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	148 294	55 374
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	148 294	55 374