

FITECO

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

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

Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61000 ALENCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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

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 avenue de Quakenbrück
61000 ALENCON

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres,

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 2011 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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.



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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ARGENTAN, le 25 mai 2012.

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 avenue de Quakenbrück
61000 ALENCON

-=-=-=-=-

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

Bilan
Association
Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011


EUR

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

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|---------------------------------|--|---|------------------|------------------|--------------------|-------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : 31/12/2010 | |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | Frais de recherche et développement | | | | | |
| | Concessions, logiciels et droits similaires | 354 033 | 64 030 | 290 002 | 86 772 | |
| | Fonds commercial (1) | 1 | | 1 | 1 | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Total | 354 034 | 64 030 | 290 003 | 86 773 | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 11 445 | | 11 445 | 11 445 | |
| | Constructions | 1 120 043 | 15 090 | 1 104 952 | 75 200 | |
| | Inst. techniques, mat.out.industriels | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 526 641 | 85 691 | 440 949 | 77 271 | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 80 834 | | 80 834 | 322 785 | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Total | 1 738 964 | 100 782 | 1 638 181 | 486 702 | |
| Immobilisations financières (2) | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 7 408 | | 7 408 | 28 558 | |
| | Total | 7 408 | | 7 408 | 28 558 | |
| Total I | | 2 100 406 | 164 812 | 1 935 593 | 602 033 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de productions biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | | Total | | | | |
| | | Avces et acptes versés sur commandes | 856 | | 856 | 7 142 |
| Créances (3) | Créances usagers et comptes rattachés | 2 150 479 | 5 829 | 2 144 650 | 1 240 427 | |
| | Autres créances | 428 857 | | 428 857 | 500 960 | |
| | Total | 2 579 337 | 5 829 | 2 573 507 | 1 741 387 | |
| Divers | Autres titres | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 529 516 | | 529 516 | 448 875 | |
| | Charges constatées d'avance (4) | 10 888 | | 10 888 | 148 294 | |
| | Total II | 3 120 599 | 5 829 | 3 114 769 | 2 345 698 | |
| | 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) | 5 221 005 | 170 642 | 5 050 363 | 2 947 732 | |
| | | | | 1 | 1 | |
| Retenues | (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 | | | | | |

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



Bilan

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

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

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 1 045 641 | 996 133 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 48 938 | 49 507 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | Apports | | |
| | Legs et donations | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | 139 636 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| Total | I | 1 094 579 | 1 185 277 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| Total | II | | |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 476 721 | 44 059 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 1 792 229 | 1 317 851 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 482 330 | 400 543 |
| | Dettes fiscales et sociales | 38 284 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 166 218 | |
| | Autres dettes | | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total | III | 3 955 784 | 1 762 455 |
| Ecart de conversion passif | IV | | |
| Total du passif | (I+II+III+IV) | 5 050 363 | 2 947 732 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | 1 100 812 | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | 2 854 971 | 1 141 123 |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs | 213 436 | |
| | (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | Sur les legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



Compte de résultat

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Page : 4

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 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 | 8 305 838 | 6 746 878 |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | 8 305 838 | 6 746 878 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | 90 413 | 309 970 |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | 351 263 | 289 598 |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 31 356 | 7 277 |
| | Cotisations | 195 | 210 |
| | Autres produits (1) | 267 | 63 894 |
| | Total des produits d'exploitation I | 8 779 334 | 7 417 829 |
| Charges d'exploitation | Marchandises { Achats Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks | 4 027 755 | 3 534 699 |
| | Autres achats et charges externes (2) | 2 089 037 | 1 897 383 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 215 190 | 174 411 |
| | Salaires et traitements | 1 463 643 | 1 179 497 |
| | Charges sociales | 680 299 | 531 752 |
| | Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions | 80 716 | 37 393 |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant | 1 470 | 4 359 |
| | - pour risques et charges | | |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 5 081 | 11 801 |
| | | Total des charges d'exploitation II | 8 563 193 |
| | Résultat d'exploitation (I-II) III | 216 140 | 46 529 |
| opér. courantes | Excédents ou déficits transférés | | |
| | Déficits ou excédents transférés | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 12 737 | 6 550 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | 35 590 |
| | Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | Total des produits financiers V | 12 737 | 42 140 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 15 629 | 2 271 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières VI | 15 629 | 2 271 |
| | Résultat financier (V-VI) VII | (2 892) | 39 869 |
| | Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) VIII | 213 248 | 86 399 |
| 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 | | |

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Compte de résultat (suite)

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|-------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestions | 57 841 | 12 799 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 139 636 | 27 742 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 197 477 | 40 542 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | 261 025 | 11 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 62 640 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 86 772 | 1 456 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 347 797 | 64 107 |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | (150 320) | (23 565) |
| | Participations des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | 13 990 | 13 326 |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | | |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | 8 989 548 | 7 500 512 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 8 940 610 | 7 451 005 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) | 48 938 | 49 507 |
| 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

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

KG



KPMG S.A.
Caen Sud Normandie
BP 273
La Briqueterie
La Lande Patry
61105 Fliers Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 65 06 60
Télécopie : +33 (0)2 33 96 19 45
Site internet : www.kpmg.fr

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2011
Montants exprimés en EUR

avril 2012
Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Ce rapport contient 11 pages

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitaco
le chargé du mandat

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.



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 |
| 1.2.4 | Changement de méthode de présentation | 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 | 2 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières | 3 |
| 2.1.6 | Créances | 4 |
| 2.1.7 | Produits à recevoir | 4 |
| 2.2 | Passif | 5 |
| 2.2.1 | Fonds associatifs | 5 |
| 2.2.2 | Provisions pour risques et charges | 6 |
| 2.2.3 | Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 7 |
| 2.2.4 | Etat des dettes | 7 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 8 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 8 |
| 3.2 | Résultat par exceptionnel | 8 |
| 3.3 | Ventilation de l'effectif moyen | 9 |
| 4 | Autres informations | 9 |
| 4.1 | Honoraires des commissaires aux comptes | 9 |
| 4.2 | Informations concernant le Droit Individuel à la Formation | 9 |
| 4.3 | Engagements hors bilan | 9 |
| 4.3.1 | Dettes garanties par des sûretés réelles | 9 |

Le Commissaire aux Comptes
 pour Fitéco
 le chargé du mandat



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

L'Institut FEPEM de l'Emploi Familial a acquis les bâtiments occupés Rue Quakenbruck pour 1 379 000 €.

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 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice, sauf indication dans la note 2.1.3.1.

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- a. Reclassement du logiciel Axe 4 en charges.

Ce logiciel, d'une valeur de 91 379 €, avait été inscrit à tort en investissement alors qu'il s'agissait d'une charge financée par une subvention d'exploitation

- b. Mise en place d'un ERP pour 310 059 €

- c. Mise au rebut de logiciels acquis en 2003 et 2004 pour 7 588 €

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|----------|-----------|
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 1 à 5 ans |

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| Nature de l'immobilisation | Montants |
|----------------------------|-------------------------|
| | Investissements directs |
| Immeuble Quakenbruck | 664 709 € |
| Installations afférentes | 715 189 € |
| Installations générales | 8 718 € |
| Matériel de bureau | 28 383 € |
| Mobilier | 8 862 € |

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|--------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 50 à 60 ans |
| Installations générales | Linéaire | 15 à 25 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 10 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 15 à 25 ans |

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Les bâtiments de la rue Quakenbruck ayant été acquis, le dépôt de garantie de la location a été remboursé pour 21 000 €.

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.1.6 Créances

| Créances (a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| Créances de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres | 7 408 | | 7 408 |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 150 479 | 2 150 479 | |
| Autres | 423 030 | 423 030 | |
| Charges constatées d'avance | 10 888 | 10 888 | |
| TOTAL | 2 591 805 | 2 584 397 | 7 408 |
| (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

2.1.7 Produits à recevoir

Subvention d'exploitation : 384 824 € dont :

- CNSA – RAV 30 324 €
- Vesta 101 960 €
- CNSA FEPEM 217 112 €
- CRIF 33 573 €

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

4



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Valeur du patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾ | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves ⁽²⁾ | 996 133 | 49 507 | | 1 045 641 |

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenue(s) au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

5



2.2.1.2 Autres fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Apports | | | | |
| Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme | | | | |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme (nettes des reprises) | 139 636 | | 139 636 | 0 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | | |

Les subventions, ayant financé des charges constatées à tort en investissements, ont également été reclassées en totalité en subvention d'exploitation et donc annulées des subventions d'investissements.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

6



2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | Total ⁽¹⁾ |
|----------------------|-------------|-----------------|----------------------|
| I. D. R. | | 29 000 € | 29 000 € |

- Principales hypothèses économiques retenues :
 - Taux d'actualisation : 4.31 %
 - Taux d'évolution des rémunérations : 1.5 %
 - Taux moyen de charges sociales : 57 %

2.2.4 Etat des dettes

| Dettes ^(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|
| | | Echéances à moins d'un an | Echéances | |
| | | | A plus d'1 an | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataire convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | 213 436 | 213 436 | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | 1 263 285 | 162 473 | 450 361 | 650 450 |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 792 229 | 1 792 229 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 647 567 | 647 567 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 38 284 | 38 284 | | |
| Autres dettes | 980 | 980 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 3 955 781 | 2 854 969 | 450 361 | 650 450 |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 329 990 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 110 764 | | | |

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

Le Commissaire aux Comptes

pour Fitéco
la chargé du mandat

[Signature]
7



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

| | |
|------------------------|--------------------|
| Prestations de service | 5 312 000 € |
| Subventions | 351 000 € |
| Fonds du paritarisme | 2 993 000 € |
| Production immobilisée | 91 000 € |
| Transfert de charges | 32 000 € |
| Total | 8 779 000 € |

3.2 Résultat par exceptionnel

Des corrections d'erreurs ont impacté les comptes 2011 de la façon suivante :

| | Impact sur le résultat exceptionnel |
|--|-------------------------------------|
| Immobilisations en cours | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Constatation à tort de charges en investissement en 2009 et 2010 • Corrélativement, les subventions y afférentes ont été également reclassées | - 62 600 € |
| Ecart sur provisions de produits à fin 2010 | + 112 600 € |
| Ecart sur provisions Formation continue | - 10 700 € |
| Total | + 39 200 € |

Le Commissaire aux Comptes

Philippe Fitéco
le chargé du mandat



3.3 Ventilation de l'effectif moyen

| Catégories | Personnel salarié |
|--------------|-------------------|
| - Cadre | 19 |
| - Employés | 26 |
| - | |
| Total | 45 |

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

| | CAC 1 |
|--|-------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 6 500 € TTC |

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 | 727 h |
| Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés | 2172 h |

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Dettes garanties par des sûretés réelles

| Type | Bien donné en garantie | Montant de la dette (capital restant dû) |
|--------------------------------|------------------------|--|
| Hypothèque | Immeuble | 542 000 € |
| Nantissement | Titres / PEA | 300 000 € |
| Privilège du prêteur de denier | Immeuble | 420 000 € |

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat


9

Tableau des immobilisations

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

| Immobilisations | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Virements poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|----------------------------|------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 107 126 | 338 286 | 91 379 | | 354 034 |
| Total II | 107 126 | 338 286 | 91 379 | | 354 034 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | 11 445 | | | | 11 445 |
| Constructions | 84 660 | 1 035 382 | | | 1 120 043 |
| Install. techn., matériel, outillage | | | | | |
| Install. générales, ag. am. divers | 48 235 | 353 234 | | | 401 469 |
| Matériels de transport | | | | | |
| Mat. bur. et informatique, mobilier | 87 926 | 37 245 | | | 125 171 |
| Immob. corp. en cours | 322 785 | 68 108 | | 310 059 | 80 834 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Total III | 555 052 | 1 493 971 | | 310 059 | 1 738 964 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des part. | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immob. financières | 28 558 | | 21 150 | | 7 408 |
| Total IV | 28 558 | | 21 150 | | 7 408 |
| Total général (I+II+III) | 690 736 | 1 832 258 | 112 529 | 310 059 | 2 100 406 |

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



Tableau des amortissements

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

| Immobilisations | Amortissements début exercice | Augmentations | Diminutions | Virements poste à poste | Amortissements fin exercice |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|--------------------------------|
| Frais d'établissement | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 20 352 | 135 056 | 91 379 | | 64 030 |
| Total II | 20 352 | 135 056 | 91 379 | | 64 030 |
| Terrains | | | | | 15 090 |
| Constructions | 9 460 | 5 630 | | | 18 198 |
| Install. techn., matériel, outillage | | 5 509 | | | 67 493 |
| Install. générales, ag. am. divers | 12 688 | | | | |
| Matériels de transport | | | | | 21 292 |
| Mat. bur. et informatique, mobilier | 46 201 | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Total III | 68 350 | 32 432 | | | 100 782 |
| Total général (I+II+III) | 88 703 | 167 488 | 91 379 | | 164 812 |

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
 pour Fitéco
 chargé du mandat



Tableau des réserves et provisions

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

| Nature des réserves et provisions | Montant début exercice | Augmentations : dotations | Diminutions : reprises | Montant fin exercice |
|---|---------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Réserves Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves Total réserves | 996 133 | 49 507 | | 1 045 641 |
| | 996 133 | 49 507 | | 1 045 641 |
| Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées Total | | | | |
| | | | | |
| Provisions pour risques et charges Provisions pour pertes sur contrat Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour gros entretien Autres provisions pour charges Total | | | | |
| | | | | |
| Provisions pour dépréciation Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation Total | 4 359 | 1 470 | | 5 829 |
| | 4 359 | 1 470 | | 5 829 |
| Total général | 4 359 | 1 470 | | 5 829 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 1 470 | | |

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
et chargé du mandat

