

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

**5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02**

ETATS FINANCIERS AU 31.12.2011

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 699	11 699		948	-948	-100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	167 669	135 516	32 153	45 119	-12 966	-28.74	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 729	3 729					
Autres immobilisations financières	15 703		15 703	13 703	2 000	14.60	
TOTAL I	198 800	150 943	47 856	59 770	-11 914	-19.93	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	47 734		47 734	42 752	4 982	11.65
	Autres créances	1 819 069	12 181	1 806 887	3 148 390	-1 341 502	-42.61
Valeurs mobilières de placement	754 917		754 917	33 743	721 174	NS	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	217 235		217 235	143 210	74 025	51.69	
Charges constatées d'avance (3)	38 886		38 886	11 319	27 567	243.51	
TOTAL III	2 877 840	12 181	2 865 659	3 379 414	-513 755	-15.20	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 076 640	163 125	2 913 515	3 439 184	-525 669	-15.28	

Christian Cortambert

Président de l'association Emergence(S)

Dossier N° 011796 en Euros

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

SYREC

Patrick AGATI

Trésorier de l'Association Emergence(S)

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12 31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	480 149	485 698	-5 549	-1.14
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	7 417	-5 549	12 966	233.66
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	487 566	480 149	7 417	1.54
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	13 119	13 119		
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 357 231	1 384 508	-27 277	-1.97
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	1 370 350	1 397 627	-27 277	-1.95
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 742	103 531	113 211	109.35
	Dettes fiscales et sociales	838 046	844 699	-6 654	-0.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	811	585 307	-584 496	-99.86
	Instrument de trésorerie				
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		27 871	-27 871
	TOTAL IV	1 055 599	1 561 408	-505 809	-32.39
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 913 515	3 439 184	-525 669	-15.28

(1) Doit à plus d'un an

Christian Cortambert

(2) Usant d'instruments financiers courants et soldes créanciers de banques

Président de l'association Emergence(S)

Patrick AGATI

1 055 599 333 537
Trésorier de l'Association Emergence(S)

SYRBC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	154 605	118 836	35 769	30.10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 799 675	1 781 075	18 600	1.04
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 177	28 064	-1 887	-6.73
Collectes				
Cotisations				
Autres produits		2	-2	-100.00
TOTAL I	1 980 456	1 927 977	52 479	2.72
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	546 587	476 403	70 184	14.73
Impôts, taxes et versements assimilés	97 701	97 540	161	0.17
Salaires et traitements	889 546	891 458	-1 912	-0.21
Charges sociales	437 318	429 295	8 023	1.87
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 596	23 247	-5 651	-24.31
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		12 181	-12 181	-100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions		13 119	-13 119	-100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	7 721	23 142	-15 421	-66.64
TOTAL II	1 996 468	1 966 385	30 083	1.53
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-16 012	-38 408	22 396	58.31
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Christian Cortambert

Président de l'association Emergence(S)

Dossier N° 011796 en Euros

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

Patrick AGATI

Treasorier de l'Association Emergence(S)

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12 31/12/2010	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	551	18 553	-18 001	-97.03
TOTAL V	551	18 553	-18 001	-97.03
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 664		4 664	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	4 664		4 664	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-4 112	18 553	-22 665	-122.17
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-20 124	-19 856	-268	-1.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	955	16 204	-15 248	-94.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 200	-1 200	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	955	17 404	-16 448	-94.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	691	15 481	-14 790	-95.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	691	15 481	-14 790	-95.54
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	264	1 923	-1 659	-86.27
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 981 963	1 963 933	18 030	0.92
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 001 823	1 981 866	19 957	1.01
SOLDE INTERMEDIAIRE	-19 860	-17 933	-1 927	-10.75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	27 358	34 060	-6 702	-19.68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	81	21 676	-21 595	-99.63
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	7 417	-5 549	12 966	233.66

Christian Cortambert

Président de l'Association Emergence(S)

Dossier N° 011796 en Euros.

Patrick AGATI

Trésorier de l'Association Emergence(S)

SYRUC

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		948.29	-948.29	-100.00
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	11 698.86	11 698.86		
28050000 AMORT CONCESSION ET DROITS SIM	-11 698.86	-10 750.57	-948.29	-8.82
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 153.03	45 118.94	-12 965.91	-28.74
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	29 011.99	29 011.99		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	95 641.22	95 100.05	541.17	0.57
21840000 MOBILIER DE BUREAU	43 015.65	39 874.95	3 140.70	7.88
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	-20 657.26	-19 238.70	-1 418.56	-7.37
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	-90 701.99	-79 468.49	-11 233.50	-14.14
28184000 AMORT MOBILIER DE BUREAU	-24 156.58	-20 160.86	-3 995.72	-19.82
PRETS				
27480000 PRETS ADHERENTS	3 728.55	3 728.55		
29748000 PROV.DEPR. DES PRETS	-3 728.55	-3 728.55		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 703.24	13 703.24	2 000.00	14.60
27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	15 703.24	13 703.24	2 000.00	14.60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 856.27	59 770.47	-11 914.20	-19.93
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	47 734.00	42 752.00	4 982.00	11.65
41100000 COLLECTIF CLIENTS	10 000.00	42 752.00	-32 752.00	-76.61
41810000 COLLECTIF CLIENTS A FACTURER	37 734.00		37 734.00	
AUTRES CREANCES	1 806 887.23	3 148 389.64	-1341502.41	-42.61
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	40.00		40.00	
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	6.88		6.88	
43750000 TICKETS RESTAURANT	8 925.00	8 212.50	712.50	8.68
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR		4 928.18	-4 928.18	NE
44300016 FSE SUBV. GLOBALE PLIE 2008		1 095 098.53	1 095 098.53	NE
44300017 FSE PLIE 2009	791 073.06	1 308 832.12	-517 759.06	-39.56
44300300 FSE (OI CUMPM) 3.1.2 PLIE	153 076.95	394 413.37	-241 336.42	-61.19
44300310 FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE 2011	421 417.64		421 417.64	
44300400 FSE (OI CUM) 3.3.2 CLAUSES2010	11 935.91	29 176.64	-17 240.73	-59.09
44300410 FSE (OI CUM) 3.32 CLAUSES 2011	26 640.00		26 640.00	
44300500 FSE 3.3.2 ENTREP.CITOYENNE ECB	16 539.52		16 539.52	
44310028 REGION 2010-00242 INGEN. IAE		21 700.00	-21 700.00	NE
44310029 REGION 2010-00240 P.REL.ENTREP		134 454.00	-134 454.00	NE
44310030 REGION 2010-00243 ECE	18 927.00	18 927.00		
44310031 REGION - COMPL.PRE 2010_12181		8 873.00	-8 873.00	NE
44310032 REGION EVALUATION 2010_12179		4 558.00	-4 558.00	NE
44310033 REGION PARRAINAGE 2010-11045		22 875.00	-22 875.00	NE
44323034 REGION INGENIERIE IAE 10759/11	21 959.00		21 959.00	
44323035 REGION ANIMATION AREP 10760/11	14 112.00		14 112.00	
44323036 REGION REL.ENTREPRISE 10846/11	40 447.00		40 447.00	
44330003 CITE DES ENTREPRENEURS BCE2011	4 830.72		4 830.72	
44340102 CUMPM CHARTES BTP 2010		25 500.00	-25 500.00	NE
44340103 CUMPM CHARTES BTP 2011 CLAUSES	30 300.00		30 300.00	
44340104 CUMPM SUBVENTION PLIE 2011	214 750.40		214 750.40	
44360020 ETAT - PARRAINAGE 2011	9 150.00		9 150.00	
44390005 EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683.22	6 683.22		
44390007 EQUAL FSE 2006	5 498.24	5 498.24		
44390011 EPAEM SUBVENTION ECB 2010		15 000.00	-15 000.00	NE
44390012 EPAEM CLAUSES INSERTION 2010		19 249.00	-19 249.00	NE

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
44399007 CONSEIL GENERAL PLIE PRE 2010		15 203.00	15 203.00	NS
46700000	147.00	147.00		
46700600 PLIE DU BASSIN CANNOIS	508.11	508.11		
46870000 ORGANISMES SOCIALX PRO A RECEV	20 734.19	20 734.19		
46870100 RBSMT ASSURANCE A RECEVOIR	1 366.85		1 366.85	
49630000 PROV/FSE A RECEVOIR	-12 181.46	-12 181.46		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	754 916.78	33 743.25	721 173.53	NS
50830000 PRO FEDERAL TRESORERIE	754 916.78	33 743.25	721 173.53	NS
DISPONIBILITES	217 234.88	143 209.69	74 025.19	51.69
51210000 CAMEFI COMPTE COURANT	216 955.89	143 012.41	73 943.48	51.70
53100000 CAISSE CENTRALE	278.99	197.28	81.71	41.42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	38 885.95	11 319.28	27 566.67	243.54
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	38 885.95	11 319.28	27 566.67	243.54
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 865 658.84	3 379 413.86	-513 755.02	-15.20
TOTAL GENERAL	2 913 515.11	3 439 184.33	-525 669.22	-15.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Euros	%
AUTRES RESERVES	480 149.36	485 698.49	-5 549.13	-1.14
10680000 AUTRES RESERVES	480 149.36	485 698.49	5 549.13	-1.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 417.09	-5 549.13	12 966.22	233.66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	487 566.45	480 149.36	7 417.09	1.54
PROVISIONS POUR RISQUES	13 118.78	13 118.78		
15110000 PROVISION POUR LITIGE	13 118.78	13 118.78		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 357 231.24	1 384 508.39	-27 277.15	-1.97
19400000 FONDS DEDIES	1 166 942.63	1 166 942.63		
19401000 FDS DEDIES CFPPS	176 416.58	176 416.58		
19429090 FONDS DEDIE CG 13 SUR PLIE	11 031.20		11 031.20	
19429104 FONDS DEDIES CUMPM SUR PLIE	2 759.70	11 031.20	-8 271.50	-74.98
19429105 FONDS DEDIE REGION ECE 2010/11		8 441.70	-8 441.70	NS
19429106 FDS DED. ECE REGION 10/11		21 676.28	-21 676.28	NS
19429107 FONDS DEDIE ETAT PARAINNAGE 11	81.13		81.13	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	1 370 350.02	1 397 627.17	-27 277.15	-1.95
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	216 741.51	103 530.60	113 210.91	109.35
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	48 685.74	8 050.22	40 635.52	504.78
40110000 OPERATEURS PLIE		136.81	-136.81	NS
40112000 OPERATEURS ACCOMPAG.PLIE MPMC	0.09	8 587.71	-8 587.62	NS
40113000 OPERATEURS INSERTION PLIE MPMC	8 193.16		8 193.16	
40114000 OPERATEURS FORMATION PLIE MPMC	5 759.60	1 150.55	4 609.05	400.60
40115000 OPERATEURS REL.ENTRE.PLIE MPMC		807.30	-807.30	NS
40116000 OPERATEURS AIDE AUX SIAE	23 212.72	22 149.92	1 062.80	4.80
40117000 OPERATEURS FRAIS DES BENEFICIA	559.00	398.00	161.00	40.45
40119000 OPERATEURS ACTIONS SPECIFIQUES	18 400.00	29 242.00	-10 842.00	-37.08
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	110 818.92	32 688.09	78 130.83	239.02
40820000 OPERATEURS CONVENTIONS A RECEV	1 112.28	320.00	792.28	247.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	838 045.90	844 699.46	-6 653.56	-0.79
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES		3 513.85	-3 513.85	NS
42820000 DETTES PROVISION. CONGES A PAY	76 931.49	83 182.68	-6 251.19	-7.52
42830000 INDEMNITES SPECIALES PERSONNEL		2 163.69	-2 163.69	NS
43100100 URSSAF	41 058.00	32 848.00	8 210.00	24.99
43720000 PREVOYANCE PRADO	5 911.00	5 369.00	542.00	10.09
43721000 PRADO MUTUELLE	8 810.46	7 758.97	1 051.49	13.55
43732000 IRCANTEC	5 374.00	10 323.71	-4 949.71	-47.95
43736000 CNP SURCOMPLEMENTAIRE	8 289.25	8 030.93	258.32	3.22
43739000 COTIS RETRAITE ANTERIEUR	30 171.70	30 171.70		
43740000 ASSEDIC		4 798.00	-4 798.00	NS
43820000 CHARGES A PAYER/CONGES	43 081.63	46 582.30	-3 500.67	-7.52
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	7 896.98	3 489.67	4 407.31	126.30
44300001 FSE PLIE 1995	577 658.60	577 658.60		
44300200 FSE EQUAL SUR ACTION EPE 3.1	2 560.91	2 560.91		
44310025 REGION PLATEFORME 2009-06591	0.18	0.18		
44310029 REGION 2010-00240 P.REL.ENTREP	0.77		0.77	
44310032 REGION EVALUATION 2010_12179	0.02		0.02	
44370012 VILLE DE MARSEILLE EPE2-2 2007	1 240.74	1 240.74		
44710000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	11 426.00	9 083.00	2 343.00	25.80
44730000 FORMATION CONTINUE	13 763.78	12 050.42	1 713.36	14.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
44740000 EFFORT CONSTRUCTION	3 870.39	3 873.11	-2.72	-0.07
AUTRES DETTES	811.23	585 306.87	-584 495.64	-99.86
46700203 AV. FSE SUBV 2008-2010		584 440.20	-584 440.20	NS
46700400 C.F.P.P.S.	0.36	0.36		
46710000 Prêts personnel	302.76	358.20	-55.44	-15.48
46970060 PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508.11	508.11		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		27 870.87	-27 870.87	-100.00
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		27 870.87	-27 870.87	NS
TOTAL DETTES	1 055 598.64	1 561 407.80	-505 809.16	-32.39
TOTAL GENERAL	2 913 515.11	3 439 184.33	-525 669.22	-15.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	154 604.87	118 836.17	35 768.70	30.10
7060000 PRESTATIONS DE SERVICE	154 604.87	118 836.17	35 768.70	30.10
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 799 674.79	1 781 074.81	18 599.98	1.04
7404000 SUBV. VILLE MARSEILLE		12 000.00	-12 000.00	NE
7405000 SUBVENTIONS REGION	333 418.00	434 239.00	-100 821.00	-23.22
7406000 SUBVENTIONS FSE	-204.69		-204.69	
7406100 SUBV. FSE (OI CUM) 3.1.2 PLIE	754 765.24	664 124.17	90 641.07	13.65
7406200 SUBV. FSE 3.3.2 CLAUSES	44 400.00	49 176.64	-4 776.64	-9.71
7406300 FSE 332 Entreprises Citoyennes	24 339.52		24 339.52	
7407000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE		34 249.00	-34 249.00	NE
7407100 SUBVENTION CITE ENTREPRENEURS	4 830.72		4 830.72	
7409000 SUBVENTIONS CUMP	536 876.00	503 380.00	33 496.00	6.65
7409100 SUBVENTION ETAT DSU		42 500.00	-42 500.00	NE
7409120 SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE	45 750.00	11 000.00	34 750.00	315.91
7409600 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL		30 406.00	-30 406.00	NE
7409700 SUBVENTION ETAT / ACSE	5 000.00		5 000.00	
7460200 SUBV.FSE (OI CUM) 3.3.2. ZUS	50 500.00		50 500.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	26 176.64	28 064.00	-1 887.36	-6.73
7815000 REP PROV RISQ CHARGES EXPLOIT		16 051.79	-16 051.79	NE
7910000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	1 366.85	2 031.50	-664.65	-32.72
7910007 ASP AZIZIAN Hairapi	8 749.81		8 749.81	
7913001 USS RECUS CB	-263.60	162.22	-425.82	NE
7913010 USS FB	81.66		81.66	
7913020 USS RECUS MB	-354.45	134.45	-488.90	NE
7913022 USS RECU LUCAS	103.53		103.53	
7913023 USS RECU GD	-1 527.72	-151.26	-1 376.46	NE
7913025 USS RECU AS		-1 582.86	1 582.86	100.00
7913026 USS RECU SG		-67.12	67.12	100.00
7913028 USS SANDRA SKUPIEN	113.31	632.28	-518.97	-82.08
7913029 USS HACHANI ABDELREZKA		118.62	-118.62	NE
7913034 USS RECU CHARFA ZINA	0.72		0.72	
7914001 PREVOYANCE CB	5 066.26	4 497.54	568.72	12.65
7914005 PREVOYANCE - GD	1 033.56	3 282.87	-2 249.31	-68.52
7914006 PREVOYANCE - AS		1 238.24	-1 238.24	NE
7914007 PREVOYANCE MF	3 954.39	1 715.73	2 238.66	130.48
7914008 PREVOYANCE SANDRA SKUPIEN	7 852.32		7 852.32	
AUTRES PRODUITS		1.92	-1.92	-100.00
7580000 PROD DIVERS GESTION COURANTE		1.92	-1.92	NE
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 980 456.30	1 927 976.90	52 479.40	2.72
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	546 586.71	476 402.60	70 184.11	14.73
6040000 ACHATS ET/DES PRESTATIONS SCES	219 731.21	166 430.00	53 301.21	32.03
6041000 ACHAT PRESTATION SCE S.APPUI	149.00	2 854.67	-2 705.67	-94.78
6061000 ELECTRICITE	4 509.78	4 426.48	83.30	1.88
6063000 FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPEME	1 052.07	1 286.52	-234.45	-18.22
6063100 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	8 116.27	2 496.58	5 619.69	225.10
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	11 952.52	11 437.56	514.96	4.50
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES DIVERS	11 861.10	11 386.67	474.43	4.17
6132100 LOCATIONS IMMOBILIERES SIEGE	90 513.18	75 174.37	15 338.81	20.40
6135000 LOCATIONS MOBILIERES	1 179.00	2 166.36	-987.36	-45.58
6135100 LOCATION PHOTOCOPIEUR&STANDARD	2 283.67		2 283.67	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
61352000 LOCATION VEHICULE	2 601.68	1 000.34	1 601.34	160.08
61400000 CHARGES LOCATIVES	32 823.69	24 068.25	8 755.44	36.38
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS LOC AUX	7 573.68	31 533.10	-23 959.42	-75.98
61521000 NETTOYAGE LOCAUX	20 248.31	19 695.74	552.57	2.81
61555000 ENTRETIEN REP VEHICULE		69.00	-69.00	NS
61560000 MAINTENANCE MATERIEL		28.56	-28.56	NS
61561000 MAINTENANCE LOGICIELS	847.60	1 047.99	-200.39	-19.12
61561100 MAINTENANCE COPIEURS	5 289.85	4 275.36	1 014.49	23.73
61600000 ASSURANCE	3 333.44	3 344.82	-11.38	-0.34
61810000 DOCUMENTATION	2 572.24	2 222.52	349.72	15.74
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMIN., CONFE	9 015.40	7 655.10	1 360.30	17.77
62110000 PERSONNEL INTERIM OU MAD	15 025.53	7 619.76	7 405.77	97.19
62260000 HONORAIRES	33 798.85	31 207.15	2 591.70	8.30
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	746.93	200.00	546.93	273.46
62440000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	915.90	1 331.31	-415.41	-31.20
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 570.52	6 067.05	503.47	8.30
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	15 159.19	16 966.04	-1 806.85	-10.65
62571000 RECHARGE DISTRIBUTEUR BOISSONS	1 233.96	1 439.68	-205.72	-14.29
62610000 AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	8 808.99	10 125.39	-1 316.40	-13.00
62620000 TELECOMMUNICATIONS	23 436.12	23 117.42	318.70	1.38
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 599.23	2 225.85	-626.62	-28.15
62810000 COTISATIONS DIVERSES	3 637.80	3 502.96	134.84	3.85
IMPTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	97 700.74	97 539.55	161.19	0.17
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	77 362.00	74 733.00	2 629.00	3.52
63320000 FONGECIF		2 278.00	-2 278.00	NS
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	14 100.50	12 050.42	2 050.08	17.01
63335000 ACTIONS DE FORMATION PERSONNEL	2 366.96	4 604.60	-2 237.64	-48.60
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	3 871.28	3 873.53	-2.25	-0.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	889 545.69	891 458.03	-1 912.34	-0.21
64110000 SALAIRES	870 312.00	860 796.43	9 515.57	1.11
64120000 INDEMNITES PREVOYANCES ET CP	5 958.10	3 536.09	2 422.01	68.49
64121000 INDEMNITES CONGES PAYES	-6 251.19	13 000.11	-19 251.30	NS
64130000 BONS CADEAUX SALAIRES/ENFANTS	6 024.00		6 024.00	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	-320.72	7 459.41	-7 780.13	NS
64142000 INDEMNITES LICENCIEMENT	2 022.52		2 022.52	
64160000 INDEMNITE PRIME TRANSPORT	7 336.52	6 665.99	670.53	10.06
64170000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE	4 464.46		4 464.46	
CHARGES SOCIALES	437 317.95	429 295.19	8 022.76	1.87
64510000 URSSAF	276 733.26	270 245.37	6 487.89	2.40
64520000 PREVOYANCE	15 173.70	14 019.15	1 124.55	8.00
64521000 MUTUELLE PRADO	21 437.32	17 908.84	3 528.48	19.70
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	33 669.95	32 580.20	1 089.75	3.34
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMPLEMENTA	19 881.29	19 477.09	404.20	2.08
64540000 ASSEDIC	37 637.42	37 876.88	-239.46	-0.63
64550000 CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES	-3 500.67	7 280.06	-10 780.73	NS
64591000 CH. SOCIALS/PRIMES PRECARITE	-1 211.67	464.69	-1 676.36	NS
64710000 TICKETS RESTAURANT	25 620.00	25 978.00	-358.00	-1.38
64750000 MEDICINE DU TRAVAIL	3 980.29	3 434.91	545.38	15.88
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	7 897.06		7 897.06	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	17 596.07	23 247.14	-5 651.07	-24.31
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	948.29	595.77	352.52	59.17
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	16 647.78	22 651.37	-6 003.59	-26.50
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		12 181.46	-12 181.46	-100.00
68174000 DOTATION PROV PRET ADHERENTS		12 181.46	-12 181.46	NS
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 118.78	-13 118.78	-100.00
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP		13 118.78	-13 118.78	NS
AUTRES CHARGES	7 720.76	23 142.26	-15 421.50	-66.64
65400000 CREANCE IRRECOUVRABLE		16 052.18	-16 052.18	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		55.28	-55.28	NS
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	7 720.76	7 034.80	685.96	9.75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 996 467.92	1 966 385.01	30 082.91	1.53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 011.62	-38 408.11	22 396.49	58.31
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	551.32	18 552.53	-18 001.21	-97.03
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSION VMP	551.32	18 552.53	-18 001.21	-97.03
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	551.32	18 552.53	-18 001.21	-97.03
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 663.74		4 663.74	
66100000 INTERETS BANCAIRES	4 663.74		4 663.74	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 663.74		4 663.74	
RESULTAT FINANCIER	-4 112.42	18 552.53	-22 664.95	-122.17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-20 124.04	-19 855.58	-268.46	-1.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	955.15	16 203.62	-15 248.47	-94.11
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	955.15	16 203.62	-15 248.47	-94.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 200.00	-1 200.00	-100.00
77520000 PRODUITS CESSION IMMOBILISATIO		1 200.00	-1 200.00	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	955.15	17 403.62	-16 448.47	-94.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	691.17	15 481.03	-14 789.86	-95.54
67170000 PENALITES	70.00	9.48	60.52	638.40
67200000 PERTES EXERCICES ANTERIEURS	621.17	15 468.33	-14 847.16	-95.98
67210000 RECOURS/ACTION PLIE ANTERIEURE		3.22	-3.22	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	691.17	15 481.03	-14 789.86	-95.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	263.98	1 922.59	-1 658.61	-86.27
TOTAL PRODUITS	1 981 962.77	1 963 933.05	18 029.72	0.92
TOTAL DES CHARGES	2 001 822.83	1 981 866.04	19 956.79	1.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	-19 860.06	-17 932.99	-1 927.07	-10.75
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	27 358.28	34 060.14	-6 701.86	-19.68
78940000 REPORT DE RESS.NON UTILISEES	27 358.28	34 060.14	-6 701.86	-19.68
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTERS	81.13	21 676.28	-21 595.15	-99.63
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	81.13	21 676.28	-21 595.15	-99.63
EXCEDENTS OU DEFICITS	7 417.09	-5 549.13	12 966.22	233.66

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

2EME PARTIE

ANNEXE

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Annexe
Arrêtée au 31/12/2011

SOMMAIRE

	Page
FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Tableau des variations des fonds associatifs	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Détail des produits à recevoir	20
Détail des charges à payer	20
Détail des charges constatées d'avance	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21
Transferts de charges	21

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011 dont le total est de € 2 913 515.11 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégagant un résultat bénéficiaire égal à € +7 417.09.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Changement de raison sociale

Par une décision de l'assemblée générale du 06 janvier 2011, il a été voté la modification de la raison sociale de l'association qui est désormais Emergence(s) Compétences Projets. Ce changement de raison social a été nécessaire afin :

- qu'il n'y ait plus confusion entre le dispositif et l'association qui l'anime,
- de bien marquer que l'association ne gère pas que le PLIE.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes et conventions généraux

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

Au 31 décembre 2011, l'association présente dans son bilan le montant des créances net des avances et acomptes reçus. Cette modification dans la présentation des comptes a conduit à une diminution des postes « Autres créances » et « Autres dettes » d'un montant de 584 K€ (cf. page 7 ci-après) ; le poste « Autres dettes » se trouvant ainsi soldé au 31 décembre 2011.

2.2 Gestion des crédits du Fonds Social Européen

Depuis le 1er janvier 2010, la gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM Centre a été transférée à la Communauté Urbaine MPM, qui est devenue l'"organisme intermédiaire" des trois PLIE de son territoire, c'est-à-dire l'organisme habilité par l'Etat à attribuer des subventions FSE aux opérateurs mettant en œuvre des actions au profit des adhérents du PLIE.

Ce transfert avait pour double objectif de soulager les tensions sur la trésorerie des PLIE eu égard aux délais de remboursement tardifs du FSE, et de soulager les PLIE de la lourdeur administrative de gestion de la subvention globale FSE afin qu'ils puissent se recentrer sur leur cœur de métier.

A compter de cette date, les opérations financées dans le cadre du PLIE n'ont donc plus été gérées par l'association mais directement par la CUMPM, et de ce fait, ne figurent plus dans la comptabilité de l'association. C'est la CUMPM, en tant que nouvel organisme intermédiaire, qui conventionne les opérateurs et leur attribue les subventions FSE et CUM.

Les subventions CUMPM et FSE que reçoit désormais l'association du PLIE correspondent uniquement à celles destinées à financer les actions que l'association met elle-même en œuvre, en tant qu'opérateur parmi d'autres.

Ainsi, les charges d'exploitation au titre de l'exercice 2011 enregistrent les seules dépenses de fonctionnement de l'association, tant pour la mise en œuvre du PLIE que des autres projets portés par cette dernière. Une comptabilité analytique détaillée permet d'affecter chaque dépense au projet concerné.

2.3 Immobilisations et amortissements

Les mouvements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

◆ Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 541.17 de logiciels,
- € 3 140.70 de matériels de bureau et informatique.

Il n'y a pas eu de mise au rebut en 2011.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2011, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

◆ Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés.

Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2011, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2011.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

◆ Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.4 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2007	2008	2009	2010	2011
TOTAL DU POSTE	1 300 869.00	1 914 689.00	3 761 934.38	3 148 389.64	1 806 887.23

Ce poste comprend **principalement** les financements suivants restant à recevoir :

Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	791 073.06
FSE (OI CUMPM) - 3.1.2 PLIE	€	153 076.95
FSE (OI CUM) - 3.1.2 PLIE 2011	€	421 417.64
FSE (OI CUMPM) - 3.3.2 CLAUSES 2010	€	11 935.91
FSE (OI CUMPM) - 3.3.2 CLAUSES 2011	€	26 640.00
FSE 3.3.2 Entreprise citoyenne ECE	€	16 539.52
Solde de la subvention REGION 2010 - ECE	€	18 927.00
Subvention Région ingenierie IAE	€	21 959.00
Subvention Région animation AREP	€	14 112.00
Subvention Region Relation entreprise	€	40 447.00
Cité des entrepreneurs ECE 2011	€	4 830.72
CUMPM Chartes BTP 2011 Clause d'insertion	€	30 300.00
CUMPM Subvention PLIE 2011	€	214 750.40
Etat Parrainage 2011	€	9 150.00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683.22
EQUAL FSE 2006	€	5 498.24
Subventions à recevoir	€	1 787 340.66

Les commentaires suivants sont à apporter :

2.4.1 Subventions à encaisser antérieures à 2008

2.4.1.1 FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action du PLIE a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. L'association a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance des services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Compte tenu de l'ancienneté des sommes en attente de recouvrement et par mesure de prudence, l'association a constitué une provision pour créances douteuses d'un montant de 12 181 .46 € au 31 décembre 2010. Cette provision demeure inchangée au 31 décembre 2011.

2.4.2 Protocole 2008-2010

2.4.2.1 Protocole PLIE 2008-2010

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Il a été prolongé par avenant jusqu'au 31 décembre 2012. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de cinq ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE et un avenant réduisant la période concernée ont signés pour les années 2008 et 2009. Cette convention et son avenant prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par l'association et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

Au 31 décembre 2011, les fonds restant à encaisser dans le cadre de cette convention sont détaillés ci-après :

➤ **Crédit FSE justifiés pour les exercices 2008 et 2009**

Le montant de la subvention FSE 2008 validée par la Trésorerie Générale s'établit à 1 094 893.84 €. Le montant de la subvention FSE 2009 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 308 832.12 €.

Ainsi, au 31 décembre 2010, l'association reste devoir encaisser la somme de 2 403 725.96 €.

Au titre de l'exercice 2011, l'association a reçu des versements du FSE sous forme d'acompte pour un montant de 1 028 212.70 €. **Ainsi le solde à recevoir au 31 décembre 2011 s'élève à 1 375 513.26 €.**

Par ailleurs, il convient de rappeler que l'association a encaissé en 2008 une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspondait à 15 % du montant total du FSE fixé dans la convention initiale pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €.

Au 31 décembre 2011, cette avance a été affectée au solde restant à encaisser. Ainsi, la créance sur le FSE au 31 décembre 2011 s'établit à 791 073.06 €

Des demandes de remboursement ont été formulées par l'association en 2012. Cette dernière a procédé à la remontée de toutes les dépenses engagées. Ces dernières seront limitées à 80 % du montant du FSE justifié, avance incluse. Le solde sera versé à l'association lors de l'analyse de la remontée finale.

2.5 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la banque ARKEA.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2011 s'élève à 216 955.89 € contre € 143 012.41 au 31 décembre 2010. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la banque ARKEA.

La valeur comptable de ce portefeuille est de 754 916.78 € au 31 décembre 2011 contre 33 743.25 € au 31 décembre 2010. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 1 565.14€. Les placements effectués au cours de l'exercice 2011 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 552 €, déterminé selon la méthode du FIFO. Ces placements ne sont pas soumis à l'impôt sur les sociétés au taux réduit.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

2.6 Charges constatées d'avance

	2007	2008	2009	2010	2011
Charges constatées d'avance					
Charges d'exploitation	11 724	11 108	13 024	11 319	38 886
Total	11 724	11 108	13 024	11 319	38 886

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2011 et concernent l'exercice 2012. Elle concerne principalement les loyers et charges locatives payés d'avance pour un montant de 34 099.46 €.

2.7 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2011, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009	11 031.20			11 031.20
CUMPM- SUBVENTION 2009	8 441.70	5 682.00		2 759.70
REGION ECE 2010	21 676.28	21 676.28		-
PARRAINAGE EMPLOI ETAT			81.13	81.13
TOTAL	1 384 508.39	27 358.28	81.13	1 357 231.24

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2011.	1 343 359.21	€

✦ Au titre de l'exercice 2009, le PLIE avait perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par le PLIE à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009, le PLIE a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

L'exercice, le PLIE a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	8 441.70 €.

Une partie de ces fonds a été engagée au titre de l'exercice 2011 pour un montant de 5 682 € Ainsi, au 31 décembre 2011, les fonds dédiés s'élèvent à :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	2 759.70 €.

Le fonds dédiés relatif au solde du financement alloué par la CUMPM sera engagé en 2012.

Le fonds dédiés relatif au solde du financement alloué par le Conseil Général sera engagé au cours du 2^{ème} semestre 2012 ou sur le 1^{er} semestre 2013, sur décision du Conseil d'Administration.

✦ Au titre de l'exercice 2010, l'association avait perçu les financements suivants dans le cadre du projet « Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée»

➤ Etat :	11 000 €
➤ EPAEM :	15 000 €
➤ REGION :	37 854 €
➤ Ville de Marseille :	12 000 €

Le bilan financier intermédiaire de l'action, établi par l'association, indique que les fonds alloués par la Région n'ont été utilisés que partiellement en 2010. Les fonds restants à engager au 31/12/2010 s'élèvent à 21 676 .28 € et ont été reportés sur l'exercice 2011. Au titre de l'exercice 2011, ces fonds ont totalement engagés dans le cadre de la poursuite du projet. Le fonds dédiés a donc été repris dans sa totalité.

✦ Au titre de l'exercice 2011, l'association avait perçu un financement d'un montant de 45 750 €, alloué par l'Etat (DIRECCTE) dans le cadre du projet « Parrainage vers l'emploi»

Le bilan financier intermédiaire de l'action, établi par l'association, indique que les fonds alloués n'ont été utilisés que partiellement en 2011. Les fonds restants à engager au 31/12/201 s'élèvent à 81.13 € et sont reportés sur l'exercice 2011 dans le cadre de la poursuite de ce projet.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

2.8 Provisions pour risques et charges

	2010	Augmentation	Diminution	2011
Prov pour risques et charges	13 118.78			13 118.78

Les provisions pour risques et charges demeurent inchangées au 31 décembre 2011.

2.9 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 216 741.51 € au 31 décembre 2011. L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	48 685.74 €
Opérateurs :	56 124.57 €
Factures non parvenues :	111 931.20 €
Total	216 741.51 €

2.10 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2011 à 838 045.90 € contre 844 699.46 € en 2010, et comprend les éléments suivants:

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	120 013.12
Dettes auprès des organismes sociaux	€	107 511.39
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	29 060.17
TOTAL	€	838 045.90

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association.

Enfin, l'association doit rembourser au FSE et à la Ville de Marseille les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 560.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 1 240.74 €.

Elle reste toujours dans l'attente des avis de reversements.

2.11 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 1 980 456 contre € 1 927 977 au 31 décembre 2010.

Ils comprennent des financements publics pour un montant de 1 799 674.59 € contre 1 781 074.81€ au 31 décembre 201, qui sont affectés :

- aux actions PLIE portées par l'association
- aux autres projets spécifiques développés par cette dernière.

2.11.1 Subventions allouées dans le cadre du PLIE

Les financements alloués par les collectivités locales concernant le **projet PLIE** sont détaillés ci-après :

		2007	2008	2009	2010	2011
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	380 000	340 000	340 000	52 608	333 418
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	1 050 000	503 380	536 876
Subvention FSE (Projet Plie)	€	972 201	1 095 095	1 321 141	664 124	754 765
Subvention Conseil Général	€	0	300 000	350 000		
TOTAL	€	2 402 201	2 785 095	3 061 141	1 220 112	1 625 059

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Depuis le 1^{er} janvier 2010, la Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole (CUMPM) est devenue organisme intermédiaire pour la gestion du Fonds Social Européen – axe 3.1.2 (PLIE). C'est donc la CUMPM qui verse directement à chaque opérateur, dont l'association EMERGENCE(S) les subventions qui leur sont attribuée. Au titre de l'exercice 2011, la CUMPM a alloué à l'association EMERGENCE(S), dans le cadre des financements FSE, la somme de 754 765 €. Par ailleurs, la CUMPM alloué à l'association des subventions de fonctionnement sur son budget propre, pour un montant de 536 876 €. La ventilation des sommes versées par action est présentée ci-après :

	CUMP	CUMP - fonds FSE - ligne 3.1.2	Région
PLIE			
Animation générale du PLIE	338 365.00	257 393.98	
Ingénierie IAE	-	21 176.58	44 909.00
Prospection de la relation entreprise	41 261.60	113 436.62	258 847.00
Animation de l'accompagnement à l'emploi	157 249.40	258 033.28	
Animation du réseau d'entreprises partenaires		104 724.78	29 662.00
Animation territoriale de l'insertion			
TOTAL	536 876.00	754 765.24	333 418.00

2.11.2 Subventions allouées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

L'association a par ailleurs conduit les **projets spécifiques** ci-après qui l'ont amené à percevoir les subventions complémentaires suivantes :

	CUMP	CUMP - fonds FSE - ligne Quartiers Sensibles	Etat	Etat - fonds FSE	Politique de la Ville / ACSE	Cité des entrepreneurs
AUTRES ACTIONS en lien avec l'action PLIE						
Clauses d'insertion	50 500.00	44 400.00				
	50 500.00	44 400.00	-	-	-	-
AUTRES ACTIONS indépendantes de l'action PLIE						
ECE				24 339.52	5 000.00	4 830.72
Parrainage vers l'emploi Label			45 750.00			
TOTAL	-	-	45 750.00	24 339.52	5 000.00	4 830.72

2.11.3 Prestations effectuées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées par l'association EMERGENCE(S) dans le cadre des projets LABEL et Clauses d'insertion.

► Projet LABEL

Un avenant à la convention conclue avec la Maison de l'Emploi concernant la mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle (LABEL EMPL'ITUDE) en 2010 a été signé le 7 décembre 2010. Par ailleurs, une nouvelle convention, ayant le même objet, a été signée en le 25 mars 2011, renouvelant ainsi la prestation pour l'année 2011

- Date d'effet de l'avenant à la convention 2010: du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011
- Date d'effet de la convention 2011 : du 1^{er} avril 2011 au 31 décembre 2011
- Montant de la prestation prévue :
 - Par la convention 2011 : 60 000 €
 - Par l'avenant à la convention 2010 : 30 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2011 : 96 604,87 € (incluant le solde de la prestation de 2010 pour 7 470,87 € au titre des produits constatés d'avance repris).

► Projet CLAUSES D'INSERTION

Une convention conclue le 22 décembre 2010 avec la *Maison de l'Emploi* concernant la définition des modalités de réalisation de la prestation « mise en œuvre des clauses sociales dans les marchés publics et accords –cadre de la Ville de Marseille »

- Date d'effet de la convention : du 17 décembre 2010 au 17 décembre 2011
- Montant de la prestation prévue : 38 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2011 : 38 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Un marché public conclu le 20 décembre 2010 avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée, dans le cadre de la mise en œuvre des clauses d'insertion sur les chantiers :

- Date d'effet de la convention : 12 mois à compter de la date de notification
- Montant de la prestation prévue : 20 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2011 : 20 000 €

2.12 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2011, est égal à 32 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 22

2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2011.

Au 31 décembre 2011, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont égaux 2 560 heures. Les compteurs d'heures en cours d'acquisition sont égaux à 157 heures.

2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

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 élevé à 57 512 € (salaires bruts) en 2011.

2.15 Montant des honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 512.28 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 512.28 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

2.16 Compte de résultat analytique

L'association EMERGENCE(S) conduit différents projets donnant lieu au versement de fonds publics de la part de plusieurs financeurs. Le compte de résultat ci-après présente l'affectation des ressources et des dépenses aux actions suivantes :

- actions relevant du protocole d'accord du PLIE
- actions réalisées en dehors de ce protocole

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

DEPENSES	ACTIONS PLIE SUR PROGRAMMATION FSE (fonds protocolaires 2011)	AUTRES ACTIONS SUR SUBVENTIONS SPECIFIQUES	AUTRES ACTIONS EN PRESTATION OU FONDS PROPRES	TOTAL CONSOLIDE
Dépenses directes de personnel	1 198 649.05	157 016.84	83 855.23	1 439 521.12
Dépenses de fonctionnement directement rattachables à l'opération	29 113.71	5 965.40	4 310.28	39 389.39
Prestations externes directement liées et nécessaires à l'opération	148 992.59	4 202.30	66 536.32	219 731.21
Dépenses directes liées aux participants à l'opération	7 720.76		-	7 720.76
Dépenses indirectes de fonctionnement	245 365.24	27 739.28	10 056.90	283 161.42
Dépenses indirectes de fonctionnement non éligibles au FSE	4 664.60	596.27	1 683.16	6 944.03
Total des dépenses de l'opération	1 634 505.95	195 520.09	166 441.89	1 996 467.93
Ressources				
CUMPM Fonds propres	536 876.00	50 500.00	-	587 376.00
CUMPM Fonds FSE 3.2.1	754 765.24		-	754 765.24
CUMPM Fonds FSE 3.3.2.		44 400.00	-	44 400.00
Etat Fonds FSE 3.3.2		24 339.52	-	24 339.52
Région	333 418.00	21 676.28	-	355 094.28
Etat		45 668.87	-	45 668.87
Cité des entrepreneurs		4 830.72	-	4 830.72
ACSE		5 000.00	-	5 000.00
Fonds propres association EMERGENCE(S)			-	-
Recettes de l'opération	16 013.68	46.30	15 593.97	31 653.95
Prestation MDE			134 604.87	134 604.87
Prestation EPAEM			20 000.00	20 000.00
Total des recettes de l'opération	1 641 072.92	196 461.69	170 198.84	2 007 733.45
Résultat de l'opération	6 566.97	941.60	3 756.95	11 265.52
Résultat financier et exceptionnel				3 848.44
Résultat net de l'exercice				7 417.08

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 699		
Installations générales agencements aménagements divers	29 012		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 975		3 682
TOTAL	163 987		3 682
Prêts, autres immobilisations financières	17 432		2 223
TOTAL	17 432		2 223
TOTAL GENERAL	193 118		5 905

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 699	11 699
Installations générales agencements aménagements divers			29 012	29 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			138 657	138 657
TOTAL			167 669	167 669
Prêts, autres immobilisations financières		223	19 432	19 432
TOTAL		223	19 432	19 432
TOTAL GENERAL		223	198 800	198 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 751	948		11 699
Installations générales agencements aménagements divers	19 239	1 419		20 657
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 629	15 229		114 859
TOTAL	128 868	16 648		135 516
TOTAL GENERAL	129 619	17 596		147 215

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	948				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 419				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 229				
TOTAL	16 648				
TOTAL GENERAL	17 596				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	485 698		-5 549	0	480 149
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 549		7 417	-5 549	7 417
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	480 149		1 868	-5 549	487 566

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 729	3 729	
Autres immobilisations financières	15 703	15 703	
Autres créances clients	47 734	47 734	
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 925	8 925	
Divers état et autres collectivités publiques	1 787 341	1 787 341	
Débiteurs divers	22 796	22 796	
Charges constatées d'avance	38 886	38 886	
TOTAL	1 925 120	1 925 120	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	216 742	216 742		
Personnel et comptes rattachés	76 931	76 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 593	150 593		
Autres impôts taxes et assimilés	610 521	610 521		
Autres dettes	811	811		
TOTAL	1 055 599	1 055 599		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	22 101
- Organismes sociaux (Formation)	20 734
- Remboursement assurances à recevoir	1 367
Total	44 202

Détail des charges à payer

	Montant
CHARGES A PAYER	
* Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs factures non parvenues	110 819
- Convention à recevoir	1 112
* Dettes fiscales et sociales	
- Dettes sur provision congès payés	76 931
- Charges sur provision congès payés	43 082
- Autres organismes sociaux à payer	7 897
Total	239 841

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyer 2012	34 099		
Autres loyers 2012	1 065		
Abonnement cotisations 2012	1 237		
CBW	1 674		
Autres charges 2012	811		
Total	38 886		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	955	
Total	955	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités	70	
- Pertes sur exercices antérieurs	621	
Total	691	

Transferts de charges

Nature	Montant
Indemnités de Sécurité Sociales	6 903
Indemnités de prévoyance	17 906
Remboursement d'assurance suite à sinistre	1 367
Total	26 176

EMERGENCE(S) COMPETENCES PROJETS

3EME PARTIE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

EMERGENGE(S) COMPETENCES PROJETS

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats des Immobilisations Arrêtés au 31/12/2011

SOMMAIRE

Page

ETAT DES DOTATIONS BIC

1

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00048	000 FICHER ENTREPRISES CCI	1 279.40	170401	L 33.33	1 279.40		1 279.40		
00058	000 5 LICENCES XP PRO W/SP2	956.80	221204	L 33.33	956.80		956.80		
00059	000 9 LICENCES OFFICE PRO 2003	3 767.40	221204	L 33.33	3 767.40		3 767.40		
00067	000 LICENCE QUADRATUS	985.51	281205	L 100.00	985.51		985.51		
00069	000 LICENCE OPEN A EDUC OFFICE PRO 2007	936.00	200907	L 100.00	936.00		936.00		
00070	000 CD MASTER OFFICE PRO 2007 MICROSOFT	34.00	200907	L 100.00	34.00		34.00		
00071	000 LICENCE OPEN A EDUC PACK 5 CAL WIN	140.00	200907	L 100.00	140.00		140.00		
00072	000 LICENCE CAPTIVATE 4.0 EDUCATION	293.00	130309	L 100.00	293.00		293.00		
00073	000 17 LICENCES OFFICE PRO PLUS 2007	1 581.00	130109	L 100.00	1 581.00		1 581.00		
00074	000 LICENCES OPEN A MICROSOFT WINDOWS	157.96	010409	L 100.00	157.96		157.96		
00075	000 5 LICENCES SERVER CAL CLIENTS	53.28	010409	L 100.00	53.28		53.28		
00076	000 1 LICENCE MEDIA MICROSOFT VBR.STD	34.08	010409	L 100.00	34.08		34.08		
00077	000 5 LICENCES OPEN TSE CAL CLIENTS	145.43	010409	L 100.00	145.43		145.43		
00078	000 Log PME 2007	287.00	010910	L 100.00	95.67	191.33	287.00		
00079	000 LOG OFFICE PME 2007	1 048.00	210910	L 100.00	291.11	756.89	1 048.00		
Totaux compte : 20500000		11 698.86			10 750.64	948.22	11 698.86		

Compte : 20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
11 698.86								11 698.86

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
10 750.64	948.22			948.22		11 698.86		

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	CABLAGE INFORMATIQUE	12 465.27	300799	L 20.00	12 465.27		12 465.27		
00002 000	CABLAGE /NORTEL NETWORKS	2 361.16	260601	L 20.00	2 361.16		2 361.16		
00003 000	CMTE climatisation 2ème étage	7 008.56	240807	L 10.00	2 349.83	700.86	3 050.69	3 957.87	
00004 000	CMTE Climatisation 4ème étage	5 526.52	240807	L 10.00	1 852.91	552.65	2 405.56	3 120.96	
00005 000	BUREAU FOND COULOIR EST - CLIMATI	1 650.48	240909	L 10.00	209.52	165.05	374.57	1 275.91	
Totaux compte : 21810000		29 011.99			19 238.69	1 418.56	20 657.25	8 354.74	

Compte : 21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVER

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
29 011.99								29 011.99

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
19 238.69	1 418.56			1 418.56		20 657.25		

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00020 000	COFFRE FORT BAUCHE	609.80	011098	L 20.00	609.80		609.80		
00029 000	POSTE DE TRAVAIL	2 353.81	011098	L 33.33	2 353.81		2 353.81		
00039 000	IMPRIMANTE LASERJET 1100	442.15	230399	L 33.33	442.15		442.15		
00101 000	CANON POWERSHOT S30	1 003.93	250602	L 33.33	1 003.93		1 003.93		
00104 000	TV SANYO ET SCOPE BLURSKY	413.54	161002	L 33.33	413.54		413.54		
00106 000	MONITEUR COULEUR LCD TEK COMPUTE	385.00	270303	L 33.33	385.00		385.00		
00113 000	CASQ DEBROCH AUTO, EQUIP, PARITE	1 102.71	160703	L 33.33	1 102.71		1 102.71		
00116 000	ONDULEUR 500 VA TEK COMPUTER	356.00	270303	L 33.33	356.00		356.00		
00118 000	SWT4 SWITCH 24 PORTS SERCA INFOR	343.25	310303	L 33.33	343.25		343.25		
00123 000	ORDINATEUR TULIP N° R1268239+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00124 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268240+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00125 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268241+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00126 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268242+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00127 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268244+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00128 000	ORDINATEUR TULIP N°R1268243+GARANT	1 014.21	221204	L 33.33	1 014.21		1 014.21		
00138 000	ROUTEUR BEWAN VPN832I	533.42	221204	L 100.00	533.42		533.42		
00139 000	SWITCH D LINK DES 3526	692.48	221204	L 33.33	692.48		692.48		
00147 000	PC PORTABLE NX9010+ SACOCHE	1 992.00	190404	L 33.33	1 992.00		1 992.00		
00148 000	COPIEUR DSM725X5	8 180.64	231205	L 33.33	8 180.64		8 180.64		
00151 000	COPIEUR DSM415	2 272.40	060705	L 33.33	2 272.40		2 272.40		
00152 000	CDISCOUNT ECRAN TFT 19P	282.48	120506	L 33.33	282.48		282.48		
00153 000	TEK COMPUTER MONITEUR LCD 17P	240.00	310306	L 33.33	240.00		240.00		
00155 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0Q	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00156 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0K	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00157 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0H	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00158 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0R	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00159 000	PC HP Compaq dc5700 n°C2C7341B0P	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00160 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0V	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00161 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0F	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00162 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0L	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00163 000	PC HP Compaq dc 5700 n°C2C7341B0M	826.00	040907	L 33.33	826.00		826.00		
00164 000	COPIEUR 65CPM	14 579.24	110407	L 20.00	10 853.44	2 915.85	13 769.29	809.95	
00165 000	ECRAN PLAT HP CNN72915HL	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00166 000	ECRAN PLAT HP CNN72917SH	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00167 000	ECRAN PLAT HP CNN729176M	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00168 000	ECRAN PLAT HP CNN729185J	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00169 000	ECRAN PLAT HP CNN72915HJ	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00170 000	ECRAN PLAT HP CNN72915VG	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00171 000	ECRAN PLAT HP CNN72916V5	213.00	040907	L 33.33	213.00		213.00		
00172 000	LCD 19" DVI A05803	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00173 000	LCD 19" DVI A05798	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00174 000	LCD 19" DVI A05297	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00175 000	LCD 19" DVI A05417	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00176 000	LCD 19" DVI A05415	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00177 000	LCD 19" DVI A05408	213.00	230307	L 33.33	213.00		213.00		
00179 000	VIDEO PROJECTEUR	758.35	020107	L 33.33	758.35		758.35		
00180 000	ONDULATEUR 500VA OFF LINE INFOSEC	576.00	200907	L 33.33	576.00		576.00		
00181 000	ONDULATEUR 600VA ELLIPSE ASR	318.00	200907	L 33.33	318.00		318.00		
00182 000	IMPRIMANTES PS-2000DN ET P7535N	4 700.00	290108	L 33.33	4 577.69	122.31	4 700.00		
00183 000	ORDI SUPPORT MAT ECRAN HAUT PARLEUR	1 817.00	080208	L 33.33	1 754.58	62.42	1 817.00		
00184 000	SERVEUR DELL	9 562.02	290208	L 33.33	9 047.60	514.42	9 562.02		
00185 000	2 HP DC 5700+ECRAN HP L1910	1 645.00	240408	L 33.33	1 472.79	172.21	1 645.00		
00187 000	2 ORDINATEURS HP DC5700+ECRAN L1910	1 731.00	250308	L 33.33	1 596.26	134.74	1 731.00		
00188 000	SERVEUR DELL POWEREDGE+ONDULEUR	1 499.78	010409	L 33.33	874.52	499.93	1 374.45	125.33	
00189 000	1FACTE - IMPRIMANTE	918.53	280509	L 33.33	487.32	306.18	793.50	125.03	
00190 000	1 PORTABLE SATELLITE PRO L300 TOSHI	747.00	130109	L 33.33	489.68	249.00	738.68	8.32	
00191 000	1 PORTABLE SATELLITE PRO L 300 TOSH	747.00	130109	L 33.33	489.68	249.00	738.68	8.32	
00192 000	PC HP COMPAQ DC 5800 LANTEZ	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00193 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ASTOIN	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00194 000	PC HP COMPAQ DC 5800 BARKOUK	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00195 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ESKENAZI	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00196 000	PC HP COMPAQ DC 5800 SECCHIAROLI	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00197 000	PC HP COMPAQ DC 5800 REGNAULT	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00198 000	PC HP COMPAQ DC 5800 CUTAYAR	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00199 000	PC HP COMPAQ DC 5800 CABIGIOSSU	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00200 000	PC HP COMPAQ DC 5800 GIORGI	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00201 000	PC HP COMPAQ DC 5800 GALLI	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00202 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ZIANE	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00203 000	PC HP COMPAQ DC 5800 DE FALCO	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00204 000	PC HP COMPAQ DC 5800 JEANDENANT	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00205 000	PC HP COMPAQ DC 5800 ENNADJAR	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00206 000	PC HP COMPAQ DC 5800 FALABREGUE	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00207 000	PC HP COMPAQ DC 5800 DESLIER	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00208 000	PC HP COMPAQ DC 5800 SIMMONET	597.13	200309	L 33.33	354.37	199.04	553.41	43.72	
00209 000	ECRAN HP 19 POUCES LANTEZ	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00210 000	ECRAN HP 19 POUCES ASTOIN	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00211 000	ECRAN HP 19 POUCES BARKOUK	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00212 000	ECRAN HP 19 POUCES ESKENAZI	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00213 000	ECRAN HP 19 POUCES SECCHIAROLI	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00214 000	ECRAN HP 19 POUCES REGNAULT	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00215 000	ECRAN HP 19 POUCES CUTAYAR	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00216 000	ECRAN HP 19 POUCES CABIGIOSSU	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00217 000	ECRAN HP 19 POUCES GIORGI	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00218 000	ECRAN HP 19 POUCES GALLI	214.08	200309	L 33.33	127.05	71.36	198.41	15.67	
00219 000	APP PHOTO NIKON S610 ROUGE	179.90	020709	L 33.33	89.78	59.97	149.75	30.15	
00220 000	MISE EN SERVICE SERVEUR DELL	1 640.91	010409	L 33.33	957.09	546.97	1 504.06	136.85	
00221 000	netbook eeepc asus	289.00	010910	L 33.33	32.11	96.33	128.44	160.56	
00222 000	PORT SATELITE PRO C650	2 929.00	210910	L 33.33	271.18	976.33	1 247.51	1 681.49	
00223 000	SCANNER KING TEK COMPUTER	369.00	041110	L 33.33	19.47	123.00	142.47	226.53	
00224 000	NETBOOK EEPC 1001 KING TEK COMPUTE	309.16	041110	L 33.33	16.32	103.05	119.37	189.79	
00228 000	ORDINATEUR PORTABLE AVENIR INFORMATIQUE	541.17	221211	L 33.33		4.51	4.51	536.66	
Totaux compte : 21830000		95 640.94			79 468.52	11 233.50	90 702.02	4 938.92	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
95 099.77		541.17		541.17				95 640.94

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
79 468.52	11 233.50			11 233.50		90 702.02		

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004	000 RAYONNAGE REF 04110039	178.76	011098	L 20.00	178.76		178.76		
00005	000 MARCHEPIED REF 164541	56.26	011098	L 20.00	56.26		56.26		
00006	000 FAUTEUIL REF 591 C05	437.57	011098	L 10.00	437.57		437.57		
00007	000 TABLE 120*60 GRIS	91.01	011098	L 10.00	91.01		91.01		
00008	000 CAISSON 4 TIROIRS GRIS	2 446.54	011098	L 10.00	2 446.54		2 446.54		
00010	000 CHARNIERES LOT 2	267.51	170300	L 20.00	267.51		267.51		
00011	000 CLAUSTRAS MEDIUM	267.51	170300	L 20.00	267.51		267.51		
00012	000 TABLE TRAPEZE NOIRE	191.45	201000	L 10.00	191.45		191.45		
00013	000 TABLE RECTANGLE NOIRE	95.72	201000	L 10.00	95.72		95.72		
00014	000 ELEMENT DE PRESENTATION DOCUMENT	435.77	201000	L 20.00	435.77		435.77		
00015	000 ELEMENT DE PRESENTATION SUITE	196.00	201000	L 33.33	196.00		196.00		
00016	000 LAMPADAIRE HALOGENE	52.88	201000	L 33.33	52.88		52.88		
00017	000 BUREAU STRATEGIE METRE	997.78	290800	L 10.00	997.78		997.78		
00018	000 ETAGERE TOLEDO	396.37	290800	L 20.00	396.37		396.37		
00019	000 TABLE RETROPROJECTEUR	153.98	110500	L 10.00	153.98		153.98		
00020	000 POSTE INFO ECO	75.00	180501	L 20.00	75.00		75.00		
00021	000 MEUBLE MULTI USAGE GRIS	94.79	310501	L 20.00	94.79		94.79		
00022	000 TABLE RECTANGLE NOIR	128.48	180601	L 20.00	128.48		128.48		
00024	000 SUR MEUBLE	91.00	110601	L 20.00	91.00		91.00		
00025	000 POSTE INFO ECO/VIKING	82.78	180701	L 10.00	78.27	4.51	82.78		
00026	000 SIRGE/VIKING	90.17	090801	L 20.00	90.17		90.17		
00028	000 TABLE	251.09	110601	L 10.00	239.94	11.15	251.09		
00029	000 MEUBLE RIDEAU	93.84	110601	L 10.00	89.63	4.21	93.84		
00030	000 MEUBLE DOSSIER SUSPENDUS	273.96	110601	L 10.00	261.82	12.14	273.96		
00031	000 CHAISE DE BUREAU	49.29	110601	L 20.00	49.29		49.29		
00035	000 MEUBLES RANGEMENT IKEA	1 890.65	070502	L 10.00	1 635.45	189.07	1 824.52	66.13	
00036	000 MEUBLE RANGEMENT IKEA	258.79	160502	L 10.00	223.21	25.88	249.09	9.70	
00037	000 SERRURE IKEA	16.00	010503	L 20.00	16.00		16.00		
00038	000 RIDEAU, SERRURE, ROULEAU, IKEA	1 292.50	010503	L 20.00	1 292.50		1 292.50		
00041	000 FAUTEUIL LAGUNA CUIR	407.73	170204	L 20.00	407.73		407.73		
00042	000 BUREAU + CAISSON COMPTA N° 1	524.67	070404	L 10.00	353.30	52.47	405.77	118.90	
00043	000 BUREAU+CAISSON COMPTA N° 2	524.67	070404	L 10.00	353.30	52.47	405.77	118.90	
00044	000 BUREAU+CAISSON MME AICHA ZEBIR	524.67	070404	L 10.00	353.30	52.47	405.77	118.90	
00045	000 MOBILIER BUREAUX CRE	1 108.49	211205	L 10.00	557.33	110.85	668.18	440.31	
00046	000 MOBILIER BUREAUX GALANT CM+AT	505.00	171105	L 10.00	258.67	50.50	309.17	195.83	
00047	000 Armoires CRE	1 627.82	211205	L 10.00	818.42	162.78	981.20	646.62	
00048	000 MOBILIER AMOIRES EFFECTIVE COMPTA	1 198.49	171105	L 10.00	613.90	119.85	733.75	464.74	
00049	000 IKEA GALANT PLAT CADRE PIED	705.00	080506	L 10.00	327.63	70.50	398.13	306.87	
00050	000 IKEA EFF RIDEAU ALU PIECES PORT	1 839.00	080506	L 10.00	854.62	183.90	1 038.52	800.48	
00051	000 IKEA MONTAGE ET SUMERA	264.17	080506	L 10.00	122.78	26.42	149.20	114.97	
00052	000 ARMOIRE PID	155.48	210807	L 10.00	52.26	15.55	67.81	87.67	
00053	000 ARMOIRE PID	155.48	210807	L 10.00	52.26	15.55	67.81	87.67	
00054	000 ARMOIRE animateurs territoriaux	155.48	210807	L 10.00	52.26	15.55	67.81	87.67	
00055	000 ARMOIRE animateurs territoriaux	155.48	210807	L 10.00	52.26	15.55	67.81	87.67	
00056	000 ARMOIRE responsable opérationnel	155.48	210807	L 10.00	52.26	15.55	67.81	87.67	

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00057 000	ARMOIRE responsable opérationnel	155.48	210807	L 10.00	52.26	15.55	67.81	87.67	
00058 000	CHAISE ECO PID	29.80	210807	L 10.00	10.02	2.98	13.00	16.80	
00059 000	CHAISE ECO PID	29.80	210807	L 10.00	10.02	2.98	13.00	16.80	
00060 000	BUREAU PID	239.20	210807	L 10.00	80.40	23.92	104.32	134.88	
00061 000	BUREAU PID	239.20	210807	L 10.00	80.40	23.92	104.32	134.88	
00062 000	BUREAU animateurs territoriaux	239.20	210807	L 10.00	80.40	23.92	104.32	134.88	
00063 000	BUREAU animateurs territoriaux	239.20	210807	L 10.00	80.40	23.92	104.32	134.88	
00064 000	BUREAU responsable opérationnel	239.20	210807	L 10.00	80.40	23.92	104.32	134.88	
00066 000	CAISSON PID	167.44	210807	L 10.00	56.27	16.74	73.01	94.43	
00067 000	CAISSON PID	167.44	210807	L 10.00	56.27	16.74	73.01	94.43	
00068 000	CAISSON animateurs territoriaux	167.44	210807	L 10.00	56.27	16.74	73.01	94.43	
00069 000	CAISSON animateurs territoriaux	167.44	210807	L 10.00	56.27	16.74	73.01	94.43	
00070 000	CAISSON responsable opérationnel	167.44	210807	L 10.00	56.27	16.74	73.01	94.43	
00072 000	SIEGE et ACCOUDOIRS PID	191.36	210807	L 10.00	64.33	19.14	83.47	107.89	
00073 000	SIEGE et ACCOUDOIRS PID	191.36	210807	L 10.00	64.33	19.14	83.47	107.89	
00074 000	SIEGE et ACCOUDOIRS animateurs	191.36	210807	L 10.00	64.33	19.14	83.47	107.89	
00075 000	SIEGE et ACCOUDOIRS animateurs	191.36	210807	L 10.00	64.33	19.14	83.47	107.89	
00076 000	SIEGE et ACCOUDOIRS responsable op	191.36	210807	L 10.00	64.33	19.14	83.47	107.89	
00077 000	CGREF PROLI darty frigo	381.00	020207	L 20.00	298.24	76.20	374.44	6.56	
00078 000	CHAISE 4 PIEDS ECO	89.70	070907	L 10.00	29.75	8.97	38.72	50.98	
00079 000	ARMOIRE BASSE 2 PORTES BATTANTES	310.96	070907	L 10.00	103.15	31.10	134.25	176.71	
00080 000	BUREAU	1 435.20	261207	L 10.00	432.55	143.52	576.07	859.13	
00081 000	CAISSON SUR ROULETTES	1 506.96	261207	L 10.00	454.19	150.70	604.89	902.07	
00082 000	SIEGE ET ACCOUDOIRS	956.80	261207	L 10.00	288.37	95.68	384.05	572.75	
00083 000	CHAISE 4 PIEDS ECO	299.00	261207	L 10.00	90.12	29.90	120.02	178.98	
00084 000	SIEGE BUDGET B400	664.98	100708	L 10.00	164.59	66.50	231.09	433.89	
00085 000	MEUBLE BAS ETAGERE SERRURE	455.39	050508	L 10.00	120.93	45.54	166.47	288.92	
00086 000	MEUBLE A CLASSEURS 5 ETAGERES WIN	723.58	051208	L 10.00	149.95	72.36	222.31	501.27	
00087 000	OFFICE DEPOTE MEUBLE BAS POIRIER	223.65	081009	L 10.00	27.53	22.37	49.90	173.75	
00088 000	1 TABLE DE REUNION -	197.34	220409	L 10.00	33.38	19.73	53.11	144.23	
00089 000	8 CHAIRES DE REUNION	765.44	220409	L 10.00	129.48	76.54	206.02	559.42	
00090 000	BUREAU RAP - CAISSON - IKEA	99.00	060509	L 10.00	16.36	9.90	26.26	72.74	
00091 000	BUREAU RAP - ARMOIRES - IKEA	400.85	060509	L 10.00	66.26	40.09	106.35	294.50	
00092 000	BUREAU RAP - ARMOIRES - IKEA	400.85	060509	L 10.00	66.26	40.09	106.35	294.50	
00093 000	BUREAU RAP - BUREAU - IKEA	279.30	060509	L 10.00	46.11	27.90	74.01	204.99	
00094 000	BUREAU RAP - FAUTEUIL- IKEA	129.00	060509	L 10.00	21.32	12.90	34.22	94.78	
00095 000	4 MEUBLES BAS SALLE REUNION	798.93	230409	L 10.00	134.93	79.89	214.82	584.11	
00096 000	ARMOIRE 4 TAB POIRIER SALLE REUNION	405.44	230409	L 10.00	68.47	40.54	109.01	296.43	
00097 000	1 MEUBLE BAS GRIS SALLE ADHERENTS	199.73	230409	L 10.00	33.73	19.97	53.70	146.03	
00098 000	FAUTEUIL SO GREEN OFFICE DEPOT	404.25	161209	L 10.00	42.11	40.43	82.54	321.71	

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00099 000	FAUTEUIL DOSSIER NOIR	161.46	161209	L 10.00	16.82	16.15	32.97	128.49	
00100 000	MEUBLE BAS OFFICE DEPOT	223.65	130110	L 10.00	21.62	22.37	43.99	179.66	
00101 000	2 PANNEAUX OFFICE DEPOT	1 200.78	230110	L 10.00	113.74	120.08	233.82	966.96	
00102 000	RAYONNAGE OFFICE DEPOT	1 422.04	030410	L 10.00	105.86	142.20	248.06	1 173.98	
00103 000	FAUTEUIL SO GREEN OFFICE DEPOT	1 616.99	150610	L 10.00	88.04	161.70	249.74	1 367.25	
00225 000	ORDINATEUR OFFICE DEPOT	3 140.70	070311	L 33.33		854.97	854.97	2 285.73	
Totaux compte : 21840000		43 058.31			20 154.10	3 995.72	24 149.82	18 908.49	

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
39 917.61		3 140.70		3 140.70				43 058.31

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
20 154.10	3 995.72			3 995.72		24 149.82		

Etat des dotations B.I.C. - B.A. du 01/01/2011 au 31/12/2011

récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
188 290.18		3 681.87		3 681.87				192 072.05

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
129 611.95	17 596.00			17 596.00		147 207.95		



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Emergence(S)
Compétences Projets**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Emergence(S) Compétences Projets
5, rue de la République
13002 Marseille
Ce rapport contient 28 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association Emergence(S) Compétences Projets

Siège social : 5, rue de la République – 13002 Marseille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Emergence(S) Compétences Projets, 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.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

La note 2 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 20 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 699	11 699		948	-948	-100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	167 669	135 516	32 153	45 119	-12 966	-28.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 729	3 729					
Autres immobilisations financières	15 703		15 703	13 703	2 000	14.60	
TOTAL I	198 860	150 945	47 856	59 770	-11 914	-19.93	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	47 734		47 734	42 752	4 982	11.65
	Autres créances	1 819 069	12 181	1 806 887	3 148 390	-1 341 502	-42.61
Valeurs mobilières de placement	754 917		754 917	33 743	721 174	NS	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	217 235		217 235	143 210	74 025	51.69	
Charges constatées d'avance (3)	38 886		38 886	11 319	27 567	243.54	
TOTAL III	2 877 840	12 181	2 865 659	3 379 414	-513 755	-15.20	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 076 640	163 125	2 913 515	3 439 184	-525 669	-15.28	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	480 149		485 698		-5 549	-1.14
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	7 417		-5 549		12 966	233.66
	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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	487 566		480 149		7 417	1.54
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	13 119		13 119			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 357 231		1 384 508		-27 277	-1.97
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	1 370 350		1 397 627		-27 277	-1.95
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 742		103 531		113 211	109.35
	Dettes fiscales et sociales	838 046		844 699		-6 654	-0.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	811		585 307		-584 496	-99.86
	Instrument de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			27 871		-27 871	-100.00
	TOTAL IV	1 055 599		1 561 408		-505 809	-32.39
Comptes de Régularisation							
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 913 515		3 439 184		-525 669	-15.28

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 055 599 1 533 537

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services			154 605	118 836	35 769	30.10
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			154 605	118 836	35 769	30.10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 799 675	1 781 075	18 600	1.04
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			26 177	28 064	-1 887	-6.73
Collectes						
Cotisations						
Autres produits				2	-2	-100.00
TOTAL I			1 980 456	1 927 977	52 479	2.72
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes			546 587	476 403	70 184	14.73
Impôts, taxes et versements assimilés			97 701	97 540	161	0.17
Salaires et traitements			889 546	891 458	-1 912	-0.21
Charges sociales			437 318	429 295	8 023	1.87
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 596	23 247	-5 651	-24.31
Sur immobilisations : dotations aux provisions				12 181	-12 181	-100.00
Sur actif circulant : dotations aux provisions				13 119	-13 119	-100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)			7 721	23 142	-15 421	-66.64
TOTAL II			1 996 468	1 966 365	30 083	1.53
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-16 012	-38 408	22 396	58.81
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		551		18 553	-18 001	-97.03
TOTAL V		551		18 553	-18 001	-97.03
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		4 664			4 664	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		4 664			4 664	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-4 112		18 553	-22 665	-122.17
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-20 124		-19 856	-268	-1.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		955		16 204	-15 248	-94.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital				1 200	-1 200	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		955		17 404	-16 448	-94.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		691		15 481	-14 790	-95.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		691		15 481	-14 790	-95.54
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		264		1 923	-1 659	-86.27
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 961 963		1 963 933	18 030	0.92
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		2 001 823		1 931 866	-19 957	-1.01
SOLDE INTERMEDIAIRE		-19 860		-17 933	-1 927	-10.75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		27 358		34 060	-6 702	-19.68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		81		21 676	-21 595	-99.63
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		7 417		-5 549	12 966	233.66

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011 dont le total est de € 2 913 515.11 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat bénéficiaire égal à € +7 417.09.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Changement de raison sociale

Par une décision de l'assemblée générale du 06 janvier 2011, il a été voté la modification de la raison sociale de l'association qui est désormais Emergence(s) Compétences Projets. Ce changement de raison social a été nécessaire afin :

- qu'il n'y ait plus confusion entre le dispositif et l'association qui l'anime,
- de bien marquer que l'association ne gère pas que le PLIE.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes et conventions généraux

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

A ce titre, les notions de fonds associatifs et fonds dédiés seront définies et expliquées dans la présente annexe.

Au 31 décembre 2011, l'association présente dans son bilan le montant des créances net des avances et acomptes reçus. Cette modification dans la présentation des comptes a conduit à une diminution des postes « Autres créances » et « Autres dettes » d'un montant de 584 K€ (cf. page 7 ci-après) ; le poste « Autres dettes » se trouvant ainsi soldé au 31 décembre 2011.

2.2 Gestion des crédits du Fonds Social Européen

Depuis le 1er janvier 2010, la gestion des crédits du Fonds Social Européen du PLIE MPM Centre a été transférée à la Communauté Urbaine MPM, qui est devenue l'"organisme intermédiaire" des trois PLIE de son territoire, c'est-à-dire l'organisme habilité par l'Etat à attribuer des subventions FSE aux opérateurs mettant en œuvre des actions au profit des adhérents du PLIE.

Ce transfert avait pour double objectif de soulager les tensions sur la trésorerie des PLIE eu égard aux délais de remboursement tardifs du FSE, et de soulager les PLIE de la lourdeur administrative de gestion de la subvention globale FSE afin qu'ils puissent se recentrer sur leur cœur de métier.

A compter de cette date, les opérations financées dans le cadre du PLIE n'ont donc plus été gérées par l'association mais directement par la CUMPM, et de ce fait, ne figurent plus dans la comptabilité de l'association. C'est la CUMPM, en tant que nouvel organisme intermédiaire, qui conventionne les opérateurs et leur attribue les subventions FSE et CUM.

Les subventions CUMPM et FSE que reçoit désormais l'association du PLIE correspondent uniquement à celles destinées à financer les actions que l'association met elle-même en œuvre, en tant qu'opérateur parmi d'autres.

Ainsi, les charges d'exploitation au titre de l'exercice 2011 enregistrent les seules dépenses de fonctionnement de l'association, tant pour la mise en œuvre du PLIE que des autres projets portés par cette dernière. Une comptabilité analytique détaillée permet d'affecter chaque dépense au projet concerné.

2.3 Immobilisations et amortissements

Les mouvements intervenus au cours de l'exercice sont les suivants :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

◆ Immobilisations incorporelles et corporelles

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 541.17 de logiciels,
- € 3 140.70 de matériels de bureau et informatique.

Il n'y a pas eu de mise au rebut en 2011.

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2011, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

◆ Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés.

Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2011, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2011.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

◆ Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.4 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2007	2008	2009	2010	2011
TOTAL DU POSTE	1 300 869.00	1 914 689.00	3 761 934.38	3 148 389.64	1 806 887.23

Ce poste comprend principalement les financements suivants restant à recevoir :

Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	791 073.06
FSE (OI CUMPM) - 3.1.2 PLIE	€	153 076.95
FSE (OI CUM) - 3.1.2 PLIE 2011	€	421 417.64
FSE (OI CUMPM) - 3.3.2 CLAUSES 2010	€	11 935.91
FSE (OI CUMPM) - 3.3.2 CLAUSES 2011	€	26 640.00
FSE 3.3.2 Entreprise citoyenne ECE	€	16 539.52
Solde de la subvention REGION 2010 - ECE	€	18 927.00
Subvention Région ingenierie IAE	€	21 959.00
Subvention Région animation AREP	€	14 112.00
Subvention Region Relation entreprise	€	40 447.00
Cité des entrepreneurs ECE 2011	€	4 830.72
CUMPM Chartes BTP 2011 Clause d'insertion	€	30 300.00
CUMPM Subvention PLIE 2011	€	214 750.40
Etat Parrainage 2011	€	9 150.00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683.22
EQUAL FSE 2006	€	5 498.24
Subventions à recevoir	€	1 787 340.66

Les commentaires suivants sont à apporter :

2.4.1 Subventions à encaisser antérieures à 2008

2.4.1.1 FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action du PLIE a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. L'association a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance des services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Compte tenu de l'ancienneté des sommes en attente de recouvrement et par mesure de prudence, l'association a constitué une provision pour créances douteuses d'un montant de 12 181.46 € au 31 décembre 2010. Cette provision demeure inchangée au 31 décembre 2011.

2.4.2 Protocole 2008-2010

2.4.2.1 Protocole PLIE 2008-2010

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Il a été prolongé par avenant jusqu'au 31 décembre 2012. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de cinq ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE et un avenant réduisant la période concernée ont signés pour les années 2008 et 2009. Cette convention et son avenant prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 5 745 881 € de dépenses totales exigibles
- dont 2 482 862 € de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par l'association et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

Au 31 décembre 2011, les fonds restant à encaisser dans le cadre de cette convention sont détaillés ci-après :

➤ **Crédit FSE justifiés pour les exercices 2008 et 2009**

Le montant de la subvention FSE 2008 validée par la Trésorerie Générale s'établit à 1 094 893.84 €. Le montant de la subvention FSE 2009 validé par la Trésorerie Générale s'établit à 1 308 832.12 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ainsi, au 31 décembre 2010, l'association reste devoir encaisser la somme de 2 403 725.96 €.

Au titre de l'exercice 2011, l'association a reçu des versements du FSE sous forme d'acompte pour un montant de 1 028 212.70 €. Ainsi le solde à recevoir au 31 décembre 2011 s'élève à 1 375 513.26 €.

Par ailleurs, il convient de rappeler que l'association a encaissé en 2008 une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspondait à 15 % du montant total du FSE fixé dans la convention initiale pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €.

Au 31 décembre 2011, cette avance a été affectée au solde restant à encaisser. Ainsi, la créance sur le FSE au 31 décembre 2011 s'établit à 791 073.06 €

Des demandes de remboursement ont été formulées par l'association en 2012. Cette dernière a procédé à la remontée de toutes les dépenses engagées. Ces dernières seront limitées à 80 % du montant du FSE justifié, avance incluse. Le solde sera versé à l'association lors de l'analyse de la remontée finale.

2.5 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la banque ARKEA.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2011 s'élève à 216 955.89 € contre € 143 012.41 au 31 décembre 2010. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONÉTAIRES placé à la banque ARKEA.

La valeur comptable de ce portefeuille est de 754 916.78 € au 31 décembre 2011 contre 33 743.25 € au 31 décembre 2010. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 1 565.14€. Les placements effectués au cours de l'exercice 2011 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 552 €, déterminé selon la méthode du FIFO. Ces placements ne sont pas soumis à l'impôt sur les sociétés au taux réduit.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

2.6 Charges constatées d'avance

	2007	2008	2009	2010	2011
Charges constatées d'avance					
Charges d'exploitation	11 724	11 108	13 024	11 319	38 886
Total	11 724	11 108	13 024	11 319	38 886

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2011 et concernent l'exercice 2012. Elle concerne principalement les loyers et charges locatives payés d'avance pour un montant de 34 099.46 €.

2.7 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2011, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009	11 031.20			11 031.20
CUMPM- SUBVENTION 2009	8 441.70	5 682.00		2 759.70
REGION ECE 2010	21 676.28	21 676.28		-
PARRAINAGE EMPLOI ETAT			81.13	81.13
TOTAL	1 384 508.39	27 358.28	81.13	1 357 231.24

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2011.	1 343 359.21	€

✦ Au titre de l'exercice 2009, le PLIE avait perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par le PLIE à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009, le PLIE a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

l'exercice, le PLIE a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	8 441.70 €.

Une partie de ces fonds a été engagée au titre de l'exercice 2011 pour un montant de 5 682 € Ainsi, au 31 décembre 2011, les fonds dédiés s'élèvent à :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	2 759.70 €.

Le fonds dédiés relatif au solde du financement alloué par la CUMPM sera engagé en 2012.

Le fonds dédiés relatif au solde du financement alloué par le Conseil Général sera engagé au cours du 2^{ème} semestre 2012 ou sur le 1^{er} semestre 2013, sur décision du Conseil d'Administration.

✦ Au titre de l'exercice 2010, l'association avait perçu les financements suivants dans le cadre du projet « Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée»

➤ Etat :	11 000 €
➤ EPAEM :	15 000 €
➤ REGION :	37 854 €
➤ Ville de Marseille :	12 000 €

Le bilan financier intermédiaire de l'action, établi par l'association, indique que les fonds alloués par la Région n'ont été utilisés que partiellement en 2010. Les fonds restants à engager au 31/12/2010 s'élèvent à 21 676 .28 € et ont été reportés sur l'exercice 2011. Au titre de l'exercice 2011, ces fonds ont totalement engagés dans le cadre de la poursuite du projet. Le fonds dédiés a donc été repris dans sa totalité.

✦ Au titre de l'exercice 2011, l'association avait perçu un financement d'un montant de 45 750 €, alloué par l'Etat (DIRECCTE) dans le cadre du projet « Parrainage vers l'emploi»

Le bilan financier intermédiaire de l'action, établi par l'association, indique que les fonds alloués n'ont été utilisés que partiellement en 2011. Les fonds restants à engager au 31/12/2011 s'élèvent à 81.13 € et sont reportés sur l'exercice 2011 dans le cadre de la poursuite de ce projet.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

2.8 Provisions pour risques et charges

	2010	Augmentation	Diminution	2011
Prov pour risques et charges	13 118.78			13 118.78

Les provisions pour risques et charges demeurent inchangées au 31 décembre 2011.

2.9 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 216 741.51 € au 31 décembre 2011. L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	48 685.74 €
Opérateurs :	56 124.57 €
Factures non parvenues :	111 931.20 €
Total	216 741.51 €

2.10 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2011 à 838 045.90 € contre 844 699.46 € en 2010, et comprend les éléments suivants:

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	120 013.12
Dettes auprès des organismes sociaux	€	107 511.39
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	29 060.17
TOTAL	€	838 045.90

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

L'association EMERGENCE(S) reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association.

Enfin, l'association doit rembourser au FSE et à la Ville de Marseille les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 560.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 1 240.74 €.

Elle reste toujours dans l'attente des avis de reversements.

2.11 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 1 980 456 contre € 1 927 977 au 31 décembre 2010.

Ils comprennent des financements publics pour un montant de 1 799 674.59 € contre 1 781 074.81€ au 31 décembre 201, qui sont affectés :

- aux actions PLIE portées par l'association
- aux autres projets spécifiques développés par cette dernière.

2.11.1 Subventions allouées dans le cadre du PLIE

Les financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE sont détaillés ci-après :

		2007	2008	2009	2010	2011
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	380 000	340 000	340 000	52 608	333 418
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	1 050 000	503 380	536 876
Subvention FSE (Projet Plie)	€	972 201	1 095 095	1 321 141	664 124	754 765
Subvention Conseil Général	€	0	300 000	350 000		
TOTAL	€	2 402 201	2 785 095	3 061 141	1 220 112	1 625 059

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Depuis le 1^{er} janvier 2010, la Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole (CUMPM) est devenue organisme intermédiaire pour la gestion du Fonds Social Européen – axe 3.1.2 (PLIE). C'est donc la CUMPM qui verse directement à chaque opérateur, dont l'association EMERGENCE(S) les subventions qui leur sont attribuée. Au titre de l'exercice 2011, la CUMPM a alloué à l'association EMERGENCE(S), dans le cadre des financements FSE, la somme de 754 765 €. Par ailleurs, la CUMPM alloué à l'association des subventions de fonctionnement sur son budget propre, pour un montant de 536 876 €. La ventilation des sommes versées par action est présentée ci-après :

	CUMP	CUMP - fonds FSE - ligne 3.1.2	Région
PLIE			
Animation générale du PLIE	338 365.00	257 393.98	
Ingénierie IAE	-	21 176.58	44 909.00
Prospection de la relation entreprise	41 261.60	113 436.62	258 847.00
Animation de l'accompagnement à l'emploi	157 249.40	258 033.28	
Animation du réseau d'entreprises partenaires		104 724.78	29 662.00
Animation territoriale de l'insertion			
TOTAL	536 876.00	754 765.24	333 418.00

2.11.2 Subventions allouées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir les subventions complémentaires suivantes :

	CUMP	CUMP - fonds FSE - ligne Quartiers Sensibles	Etat	Etat - fonds FSE	Politique de la Ville / ACSE	Cité des entrepreneurs
AUTRES ACTIONS en lien avec l'action PLIE						
Clauses d'insertion	50 500.00	44 400.00				
	50 500.00	44 400.00	-	-	-	-
AUTRES ACTIONS indépendantes de l'action PLIE						
ECE				24 339.52	5 000.00	4 830.72
Parrainage vers l'emploi			45 750.00			
Label						
TOTAL		-	45 750.00	24 339.52	5 000.00	4 830.72

2.11.3 Prestations effectuées dans le cadre des autres projets spécifiques conduits par l'association

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées par l'association EMERGENCE(S) dans le cadre des projets LABEL et Clauses d'insertion.

► Projet LABEL

Un avenant à la convention conclue avec la Maison de l'Emploi concernant la mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle (LABEL EMPL'ITUDE) en 2010 a été signé le 7 décembre 2010. Par ailleurs, une nouvelle convention, ayant le même objet, a été signée en le 25 mars 2011, renouvelant ainsi la prestation pour l'année 2011

- Date d'effet de l'avenant à la convention 2010: du 1^{er} janvier 2011 au 31 mars 2011
- Date d'effet de la convention 2011 : du 1^{er} avril 2011 au 31 décembre 2011
- Montant de la prestation prévue :
 - Par la convention 2011 : 60 000 €
 - Par l'avenant à la convention 2010 : 30 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2011 : 96 604.87 € (incluant le solde de la prestation de 2010 pour 7 470.87 € au titre des produits constatés d'avance repris).

► Projet CLAUSES D'INSERTION

Une convention conclue le 22 décembre 2010 avec la *Maison de l'Emploi* concernant la définition des modalités de réalisation de la prestation « mise en œuvre des clauses sociales dans les marchés publics et accords –cadre de la Ville de Marseille »

- Date d'effet de la convention : du 17 décembre 2010 au 17 décembre 2011
- Montant de la prestation prévue : 38 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2011 : 38 000 €

Un marché public conclu le 20 décembre 2010 avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée, dans le cadre de la mise en œuvre des clauses d'insertion sur les chantiers :

- Date d'effet de la convention : 12 mois à compter de la date de notification
- Montant de la prestation prévue : 20 000 €
- Montant de la prestation comptabilisée au 31 décembre 2011 : 20 000 €

2.12 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2011, est égal à 32 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 22

2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2011.

Au 31 décembre 2011, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont égaux 2 560 heures. Les compteurs d'heures en cours d'acquisition sont égaux à 157 heures.

2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

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 élevé à 57 512 € (salaires bruts) en 2011.

2.15 Montant des honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 512.28 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 512.28 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

2.16 Compte de résultat analytique

L'association EMERGENCE(S) conduit différents projets donnant lieu au versement de fonds publics de la part de plusieurs financeurs. Le compte de résultat ci-après présente l'affectation des ressources et des dépenses aux actions suivantes :

- actions relevant du protocole d'accord du PLIE
- actions réalisées en dehors de ce protocole

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

DEPENSES	ACTIONS PLIE SUR PROGRAMMATION FSE (fonds protocollaires 2011)	AUTRES ACTIONS SUR SUBVENTIONS SPECIFIQUES	AUTRES ACTIONS EN PRESTATION OU FONDS PROPRES	TOTAL CONSOLIDE
Dépenses directes de personnel	1 198 649.05	157 016.84	83 855.23	1 439 521.12
Dépenses de fonctionnement directement rattachables à l'opération	29 113.71	5 965.40	4 310.28	39 389.39
Prestations externes directement liées et nécessaires à l'opération	148 992.59	4 202.30	66 536.32	219 731.21
Dépenses directes liées aux participants à l'opération	7 720.76		-	7 720.76
Dépenses indirectes de fonctionnement	245 365.24	27 739.28	10 056.90	283 161.42
Dépenses indirectes de fonctionnement non éligibles au FSE	4 664.60	596.27	1 683.16	6 944.03
Total des dépenses de l'opération	1 634 505.95	195 520.09	166 441.89	1 996 467.93
	-	-	-	-
Ressources				
CUMPM Fonds propres	536 876.00	50 500.00	-	587 376.00
CUMPM Fonds FSE 3.2.1	754 765.24		-	754 765.24
CUMPM Fonds FSE 3.3.2.		44 400.00	-	44 400.00
Etat Fonds FSE 3.3.2		24 339.52	-	24 339.52
Région	333 418.00	21 676.28	-	355 094.28
Etat		45 668.87	-	45 668.87
Cité des entrepreneurs		4 830.72	-	4 830.72
ACSE		5 000.00	-	5 000.00
Fonds propres association EMERGENCE(S)			-	-
Recettes de l'opération	16 013.68	46.30	15 593.97	31 653.95
Prestation MDE			134 604.87	134 604.87
Prestation EPAEM			20 000.00	20 000.00
Total des recettes de l'opération	1 641 072.92	196 461.69	170 198.84	2 007 733.45
	-	-	-	-
Résultat de l'opération	6 566.97	941.60	3 756.95	11 265.52
Résultat financier et exceptionnel				3 848.44
Résultat net de l'exercice				7 417.08

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 699		
Installations générales agencements aménagements divers	29 012		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 975		3 682
TOTAL	163 987		3 682
Prêts, autres immobilisations financières	17 432		2 223
TOTAL	17 432		2 223
TOTAL GENERAL	193 118		5 905

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 699	11 699
Installations générales agencements aménagements divers			29 012	29 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			138 657	138 657
TOTAL			167 669	167 669
Prêts, autres immobilisations financières		223	19 432	19 432
TOTAL		223	19 432	19 432
TOTAL GENERAL		223	198 800	198 800

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 751	948		11 699
Installations générales agencements aménagements divers	19 239	1 419		20 657
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 629	15 229		114 859
TOTAL	118 868	16 648		135 516
TOTAL GENERAL	129 619	17 596		147 215

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	948				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 419				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 229				
TOTAL	16 648				
TOTAL GENERAL	17 596				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	485 698		-5 549	0	480 149
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 549		7 417	-5 549	7 417
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	480 149		1 868	-5 549	487 566

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	3 729	3 729	
Autres immobilisations financières	15 703	15 703	
Autres créances clients	47 734	47 734	
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 925	8 925	
Divers état et autres collectivités publiques	1 787 341	1 787 341	
Débiteurs divers	22 796	22 796	
Charges constatées d'avance	38 886	38 886	
TOTAL	1 925 120	1 925 120	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	216 742	216 742		
Personnel et comptes rattachés	76 931	76 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 593	150 593		
Autres impôts taxes et assimilés	610 521	610 521		
Autres dettes	811	811		
TOTAL	1 055 599	1 055 599		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	22 101
- Organismes sociaux (Formation)	20 734
- Remboursement assurances à recevoir	1 367
Total	44 202

Détail des charges à payer

	Montant
CHARGES A PAYER	
* Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs factures non parvenues	110 819
- Convention à recevoir	1 112
* Dettes fiscales et sociales	
- Dettes sur provision congès payés	76 931
- Charges sur provision congès payés	43 082
- Autres organismes sociaux à payer	7 897
Total	239 841

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyer 2012	34 099		
Autres loyers 2012	1 065		
Abonnement cotisations 2012	1 237		
CBW	1 674		
Autres charges 2012	811		
Total	38 886		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	955	
Total	955	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités	70	
- Pertes sur exercices antérieurs	621	
Total	691	

Transferts de charges

Nature	Montant
Indemnités de Sécurité Sociales	6 903
Indemnités de prévoyance	17 906
Remboursement d'assurance suite à sinistre	1 367
Total	26 176



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

**Association Emergence(S)
Compétences Projets**

**Rapport spécial du
commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2011
Association Emergence(S) Compétences Projets
5, rue de la République
13002 Marseille
Ce rapport contient 3 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association Emergence(S) Compétences Projets

Siège social : 5, rue de la République – 13002 Marseille

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM » ;

- *Personne concernée :*

Monsieur François Jalinet, administrateur de votre association et Directeur Général de l'EPAEM.

- *Nature et objet :*

L'Etablissement public d'aménagement Euroméditerranée et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé une convention dans le cadre d'un marché public pour la mise en œuvre de clauses d'insertion dans le BTP.

- *Modalités :*

Le montant de la rémunération de l'association Emergence(S) Compétence Projets dans le cadre de ce marché s'élève à 20 000 €.

Avec l'association ADPEI

- *Personne concernée :*

Monsieur Samuel Mougín, administrateur de votre association et Président de l'association ADPEI.

- *Nature et objet :*

L'association ADPEI et l'association Emergence(S) Compétences Projets ont signé une convention concernant l'action « Parcours Numérique ».

- *Modalités :*

Le montant de la charge dans les comptes de l'association Emergence(S) Compétence Projets s'élève à 13 293 €.

Avec la société COGEPART

- *Personne concernée :*

Monsieur Jérôme Dor, administrateur de votre association et Président Directeur Général de la société COGEPART.

- *Nature et objet :*


L'association Emergence(S) Compétences Projets a utilisé les services de la société COGEPART.

- *Modalités :*

Le montant des prestations facturées se chiffre à 915,90 €.

Marseille, le 20 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé