

### 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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, 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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 20 juin 2012

Joëlle Bouchard  
*Actionnaire*

KPMG S.A.

Robert Acquaviva  
*Associé*

Association Maison de l'Emploi du Pays de Martigues  
Côte Bleue

Espace Max Payssé - Quai L. Toulmond  
13500 MARTIGUES

Tél. : 04 42 49 05 07 / Fax : 04 42 80 56 40  
SIRET : 442 464 095 00011 - APE : 913 E

- Le taux de charges sociales est de 43%.
- Le coefficient d'évolution des salaires est de 0%.

#### **D - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

##### **D14 - Rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants :**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-56 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantages en nature n'ont été versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

OLP

**B5 - Charges à payer : 99 868,49 €uros**

- Factures non parvenues : 1 084,48 €
- Dettes sociales et fiscales : 90 244,57 €
- Divers : 8 539,44 €

**B6 - Charges et Produits constatés d'avance**

**B6.1. Charges constatées d'avance : 5 129,47 €uros**

Elles sont d'exploitation et correspondent à des charges payées avant le terme de l'exercice, pour des prestations intervenant sur l'exercice comptable 2012.

**B6.2. Produits constatés d'avance : 750,00 €uros**

Ils sont d'exploitation et correspondent à la proratisation de la subvention CG 13 pour l'action CRE dont la durée de réalisation est à cheval sur les 2 exercices (Durée du 1/2/2011 au 31/1/2012).

**C - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**C8 - Engagements financiers reçus :**

Engagements reçus de la CAPM : garantie de solvabilité au titre du PLIE pour un montant de 60 000 €uros.

**C12 - Droits Individuels à la Formation :**

Le cumul des droits acquis par les salariés au 31 décembre 2011 correspond à un volume de 1 062 Heures « formation ».

**C13 - Engagements pris en matière de retraite :**

Engagements Retraite	Provisionné	Non Provisionné	Total
I.D.R.		5 493	5 493

Les hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié,
- Le taux d'actualisation est de 4,75 %,
- Le turn over est faible,
- L'âge de départ à la retraite est de 65 ans,

## B4 - Etat Des Echeances Des Creances Et Des Dettes

Nature	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>ETAT DES CREANCES</b>			
Sur fournisseurs avances	122,25	122,25	0,00
Sur clients	1 915,41	1 915,41	0,00
Subventions collectivités	326 727,59	326 727,59	0,00
Charges constatées d'avance	5 129,47	5 129,47	0,00
<b>TOTAL 1</b>	<b>333 894,72</b>	<b>333 894,72</b>	<b>0,00</b>
<b>ETAT DES DETTES</b>			
Découvert bancaire - Dailly	147 000,00	147 000,00	0,00
Dépôts et cautions reçus	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés			
sur biens et services	500 943,26	500 943,26	0,00
sur factures non parvenues	1 084,48	1 084,48	0,00
Personnel rémunération due	0,00	0,00	0,00
Personnel congés payés	44 058,30	44 058,30	0,00
Sécurité sociale et autres	34 432,26	34 432,26	0,00
Sur congés payés	23 473,27	23 473,27	0,00
Sur autres charges à payer	22 712,00	22 712,00	0,00
Etat - autres impôts	0,00	0,00	0,00
Dettes d'exploitation			
autres dettes	21 343,43	21 343,43	0,00
Produits constatés d'avance	750,00	750,00	0,00
<b>TOTAL 2</b>	<b>795 797,00</b>	<b>795 797,00</b>	<b>0,00</b>

8



**B2 - Etat Des Amortissements**

<b>NATURE</b>	<b>Au 01/01/2011</b>	<b>Dotation</b>	<b>Reprise</b>	<b>Au 31/12/2011</b>
Immobilisations incorporelles	6 363,01	184,42	0,00	6 547,43
Immobilisations corporelles	26 902,29	560,25	0,00	27 462,54
<b>TOTAL</b>	<b>33 265,30</b>	<b>744,67</b>	<b>0,00</b>	<b>34 009,97</b>

**B3 - Etat Des Provisions**

<b>NATURE</b>	<b>Au 01/01/2011</b>	<b>Dotation</b>	<b>Reprise</b>	<b>Au 31/12/2011</b>
Pour risques et charges	16 711,66	31 327,99	0,00	48 038,95
Fonds dédiés	0,00	38 278,73	0,00	38 278,73
Pour créances douteuses	0,00	0,00	0,00	0,00
Pour débiteur divers	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>16 711,66</b>	<b>69 606,72</b>	<b>0,00</b>	<b>86 317,68</b>



### A5- Changement de présentation des comptes

Afin d'améliorer l'information financière, nous avons dissocié dans le compte de résultat les mouvements liés aux fonds dédiés des dotations ou reprises de provisions. En effet, nous avons positionné les mouvements sur les fonds dédiés après le résultat exceptionnel.

A titre de comparatif, vous trouverez ci-dessous les comptes 2010 avec la présentation adoptée sur cet exercice.

Libellé	DU 01/01/2011 AU 31/12/2011		2010 Retraité		DU 01/01/2010 AU 31/12/2010	
	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		3 345,00		1 213,00		85 273,45
Produits exceptionnels sur opération de gestion	3 345,00		1 213,00		1 213,00	
Reprises sur provisions et transferts de charge					84 060,45	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		68 393,61		1 239,10		1 239,10
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	68 393,61		1 239,10		1 239,10	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		-65 048,61		-26,10		84 034,35
Reprise de Fonds dédiés			84 060,45			
Engagement à réaliser sur ressources affectés	-38 278,73					

### B - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

#### B1 - Etat De L'actif Immobilise

NATURE	Au 01/01/2011	Augmentation	Diminution	Au 31/12/2011
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Logiciels informatiques	6 362,99	582,45	0,00	6 945,44
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Matériel et mobilier divers	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel informatique	27 503,06	0,00	0,00	27 503,06
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Titre de participation	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>33 866,05</b>	<b>582,45</b>	<b>0,00</b>	<b>34 448,50</b>

## A2- Méthode d'évaluation

La méthode retenue est celle des coûts historiques d'acquisition ou de production.

## A3- Calcul des Amortissements et Provisions

### A3.1. Les Amortissements

Tous les biens sont amortis selon le principe de l'amortissement linéaire. Leur durée est de 3 ans.

### A3.2. Les Provisions

- Pour les congés payés : elles sont conformes à la réglementation (droit au titre des périodes de références) ;
- pour les provisions risque et charges : elles relèvent d'une étude au cas par cas et correspondent à un risque de reversement de subvention perçue.

Sur l'exercice 2011, au titre de l'activité PLIE, une provision pour risque a été dotée suite à la demande par la Direccte, de déprogrammer le dossier ANPE 2008 soit 31 K€.

### A3.3. Les Fonds dédiés

Ils concernent la part non utilisée dans la période prévue par convention, d'une subvention de fonctionnement affecté à un projet défini. Sur les exercices suivants, ces fonds sont repris en produit, au rythme de la réalisation des dépenses engagées dans l'objet de la convention d'attribution. Au titre de l'activité Maison de l'Emploi, ces fonds concernent la convention pluriannuelle d'objectif de l'Etat d'une durée de 4 ans et le report constaté sur l'exercice 2011 s'élève à **38 K€**

## A4- Information pour donner l'image fidèle

L'effectif de l'Association, à la clôture de l'exercice, est de 12 salariés.

Aucun dirigeant de la société ne perçoit une rémunération à quel titre que se soit.



## A1 - Continuité d'exploitation et événements postérieurs à la clôture

Notre association a encore connu des difficultés financières durant l'exercice compte tenu des délais de règlement très importants des subventions Etat et FSE. Nous sommes toujours en attente du solde de la convention triennale du FSE sur l'activité PLIE des années 2008 à 2010 soit 175 K€.

Par contre, nous avons encaissé fin décembre 2011, les soldes des subventions 2008 et 2009 de la convention pluriannuelle d'objectif de l'Etat soit 163 K€ sur l'activité MDE ainsi que le solde de la subvention Etat 2011 soit 171 K€.

Pour financer le décalage entre les périodes d'engagement des dépenses et la date d'encaissement des subventions, nous recourons aux cessions de créances Dailly. Dans l'hypothèse où l'accès à ce financement serait réduit, la continuité d'exploitation pourrait s'en trouver compromise.

Toutefois, nous avons reçu l'assurance de la continuité de nos deux activités car elles ont été de nouveau conventionnées par nos financeurs.

- Activité MDE: Dans le cadre de la convention pluriannuelle d'objectifs 2011-2014 de l'Etat, nous avons obtenu une subvention au titre de l'exercice 2011 d'un montant de 344 517 €. Ce montant était en réduction par rapport à notre financement antérieur et est de nouveau réduit à 263 K€ en 2012.

Nous avons obtenu en 2012 un financement CUCS de 12 000 € pour la réalisation d'une action de soutien des publics à la réalisation d'un projet de Validation des Acquis de l'Expérience.

La convention FSE 2011-2013 finançant l'action « mise en œuvre des clauses d'insertion » se poursuit sur l'exercice 2012 à hauteur de 28K€/an.

Et nous avons établi une demande de financement FSE 2012-2013 de 12 K€/an pour la réalisation de travaux d'étude prospective liés aux besoins en RH des entreprises.

- Activité PLIE: Dans le cadre du renouvellement de la convention pluriannuelle FSE de 2011 à 2012, il nous a été attribué une subvention de 317 930 € répartie à hauteur de 163 K€ pour 2011 et 155 K€ pour 2012.

Le protocole d'accord entre les financeurs du Plan arrive à son terme en décembre 2012. Les partenaires ont engagé les travaux de renouvellement du Protocole d'accord pour la période 2013-2017. Un document abouti sera proposé à la fin du mois de juin 2012.

- La C.A.P.M. a confirmé sa contribution financière 2012 sur les deux dispositifs, à hauteur de 398 356 € (contre 376 231 € en 2011) dont 137 600 € au titre du fonctionnement et 260 756 € au titre du personnel de la C.A.P.M. mis à disposition de notre association, montant que nous serons amenés à rembourser.



### Faits significatifs :

L'exercice 2011 a vu le renouvellement de nos 2 conventions pluriannuelles finançant chacune de nos activités.

#### • Activité MDE :

En date du 9 juin 2011 concernant la MDE, une nouvelle convention pluriannuelle a été signée avec l'Etat portant sur la période 2011-2014. Cette convention prévoit une subvention annuelle de 344,5 K€ sur 4 ans. La subvention annuelle est conditionnée à l'inscription des crédits en loi de finance et fonction des résultats du bilan d'activité.

En date du 15 mars 2012, une nouvelle convention pluriannuelle portant sur « la mise en œuvre des clauses d'insertion » a été signée pour les années 2011 à 2013. La participation est de 28 K€/an sur 3 ans.

#### • Activité PLIE :

L'association a également signé pour son activité PLIE une convention FSE pluriannuelle portant sur la période 2011-2012 cofinçant l'opération SAG Animation et les autres opérations du PLIE.

De plus, la CAPM, dans le cadre de la convention triennale 2010-2013, a attribué à l'association une subvention 2011 finançant nos deux activités d'un montant total de 376 K€ se composant pour la 1ère fois de deux éléments :

- Une subvention de fonctionnement de 133,6 K€
- Une subvention de fonctionnement de 243 K€ permettant de financer le remboursement du personnel mis à disposition par cette même collectivité.

### A . REGLES ET METHODES COMPTABLES

Elles répondent aux principes généraux de nouveaux états comptables:

- principe de continuité d'exploitation
- principe d'indépendance des exercices.

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

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



Elément numéro	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2011 AU 31/12/2011	INFORMATIONS	
		PRODUITES note numéro	NON PRODUITES N/S ou N/A
1	<b>A REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>  Continuité d'exploitation et événements postérieurs à la clôture Méthode d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Informations complémentaires pour donner une image fidèle Changement de présentation des comptes	A1 A2 A3 A4 A5	
	<b>B COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
1	Etat de l'actif immobilisé	B1	
2	Etat des amortissements	B2	
3	Etat des provisions	B3	
4	Etat des échéances des créances et des dettes	B4	
5	Charges à payer	B5	
6	Charges et produits constatés d'avance 1- Charges constatés d'avance 2- Produits constatés d'avance	B6	
	<b>C ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
7	Crédit bail		NA
8	Engagements financiers reçus	C8	NA
9	Dettes garanties par des suretés réelles		NA
10	Identité des société-mères consolidant les comptes de la société		NA
11	Liste des filiales et participations		
12	Droits Individuels à la Formation	C12	
13	Engagements pris en matière de retraite	C13	
	<b>D AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</b>		
14	Rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants	D14	





**Compte de Résultat  
au 31 décembre 2011**

Libellé	DU 01/01/2011 AU 31/12/2011		DU 01/01/2010 AU 31/12/2010	
	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		278 890,30		274 498,99
Vente de marchandises				
Production vendue de biens et services	3 497,00			
Production stockée				
Production immobilisée	274 702,00		226 453,70	
Subvention d'exploitation	691,30		48 045,29	
Reprises sur provision et transfert de charges				
Autres produits de gestion				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		356 652,57		233 182,05
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			1 076,40	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	105 490,73		95 899,35	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 635,89		6 219,00	
Salaires et traitements	137 745,63		77 450,78	
Charges sociales	59 808,39		32 036,59	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	184,42			
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	31 327,29		20 499,93	
Dotations aux provisions pour risques et charges	10 520,22			
Autres charges				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		-77 762,27		41 316,94
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		0,00		0,00
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
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				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		2 201,94		2 000,00
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 201,94		2 000,00	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		-2 201,94		-2 000,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		-79 964,21		39 316,94
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		0,00		0,00
Produits exceptionnels sur opération de gestion				
Produits exceptionnels sur opération en capital			0,00	
Quote-part subvention viré au résultat				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		229,61		500,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				
Charges exceptionnelles sur opération en capital	229,61		500,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		-229,61		-500,00
Reprise sur Fonds Dédiés				
Engagement à réaliser sur ressources affectés				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		278 890,30		274 498,99
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		359 084,12		235 682,05
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		-80 193,82		38 816,94
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Mise à disposition locaux	45 436,22		71 392,00	
<b>Total</b>	<b>45 436,22</b>		<b>71 392,00</b>	
<b>CHARGES</b>				
Mise à disposition locaux	45 436,22		71 392,00	
<b>Total</b>	<b>45 436,22</b>		<b>71 392,00</b>	

Handwritten initials in blue ink, possibly "PL" and "B".

**Compte de Résultat  
au 31 décembre 2011**

MDE

Libellé	DU 01/01/2011 AU 31/12/2011		2010 retraité		DU 01/01/2010 AU 31/12/2010	
	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		670 535,76		481 826,59		481 826,59
Vente de marchandises					8 079,00	
Production vendue de biens et services						
Production stockée						
Production immobilisée	670 193,26		8 079,00			
Subvention d'exploitation	342,50		468 400,00			
Reprises sur provision et transfert de charges			5 347,59			
Autres produits de gestion						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		624 719,20		497 021,46		497 021,46
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	13 624,97		10 741,49		10 741,49	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	272 496,11		60 262,03		60 262,03	
Impôts, taxes et versements assimilés	23 033,11		29 640,80		29 640,80	
Salaires et traitements	217 622,98		273 482,02		273 482,02	
Charges sociales	97 381,78		121 403,55		121 403,55	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	560,25		1 491,57		1 491,57	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		45 816,56		-15 194,87		-15 194,87
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		0,00		0,00		0,00
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
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						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		7 329,83		3 905,04		3 905,04
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	7 329,83		3 905,04		3 905,04	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		-7 329,83		-3 905,04		-3 905,04
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		38 486,73		-19 099,91		-19 099,91
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		3 345,00		1 213,00		85 273,45
Produits exceptionnels sur opération de gestion	3 345,00		1 213,00		1 213,00	
Produits exceptionnels sur opération en capital						
Quote-part subvention viré au résultat						
Reprises sur provisions et transferts de charges					84 060,45	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		68 164,00		739,10		739,10
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	68 164,00		739,10		739,10	
Charges exceptionnelles sur opération en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		-64 819,00		473,90		84 534,35
Reprise sur Fonds Dédiés			84 060,45			
Engagement à réaliser sur ressources affectés	-38 278,73					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		673 880,76		567 100,04		567 100,04
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		738 491,76		501 665,60		501 665,60
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		-64 611,00		65 434,44		65 434,44
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS</b>						
Mise à disposition locaux et personnels			1 254 563,96		1 254 563,96	
<b>Total</b>		0,00	1 254 563,96		1 254 563,96	
<b>CHARGES</b>						
Mise à disposition locaux et personnels			1 254 563,96		1 254 563,96	
<b>Total</b>		0,00	1 254 563,96		1 254 563,96	





Compte de Résultat  
au 31 décembre 2011

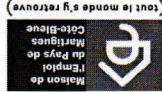
Libellé	DU 01/01/2011 AU 31/12/2011		2010 Retraités		DU 01/01/2010 AU 31/12/2010	
	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature	Par poste	Par nature
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		949 425,06	756 325,58	756 325,58	756 325,58	
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 497,00				8 079,00	
Production stockée						
Production immobilisée	944 895,26		694 853,70		694 853,70	
Subventions d'exploitation	1 033,80		53 392,88		53 392,88	
Reprises sur amortissements et provisions						
Transfert de charges						
Autres produits						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		981 371,77	730 203,51	730 203,51	730 203,51	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	13 624,97		11 817,89		11 817,89	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	377 926,84		156 161,38		156 161,38	
Impôts, taxes et versements assimilés	34 689,00		35 859,80		35 859,80	
Salaires et traitements	355 368,61		350 932,80		350 932,80	
Charges sociales	157 190,17		153 440,14		153 440,14	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	744,67		1 491,57		1 491,57	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	31 327,29					
Dotations aux provisions pour risques et charges	10 520,22		20 499,93		20 499,93	
Autres charges						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		-31 945,71	26 122,07	26 122,07	26 122,07	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participation						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charge						
Différences positives sur change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		9 531,77	5 905,04	5 905,04	5 905,04	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés	9 531,77		5 905,04		5 905,04	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		-9 531,77	-5 905,04	-5 905,04	-5 905,04	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		-41 477,48	20 217,03	20 217,03	20 217,03	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		3 345,00	1 213,00	1 213,00	85 273,45	
Produits exceptionnels sur opération de gestion	3 345,00		1 213,00		1 213,00	
Produits exceptionnels sur opération en capital						
Quote-part subvention viré au résultat						
Reprises sur provisions et transferts de charge					84 060,45	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		68 393,61	1 239,10	1 239,10	1 239,10	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion						
Charges exceptionnelles sur opération en capital	68 393,61		1 239,10		1 239,10	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		-65 049,61	-26,10	-26,10	84 034,35	
Reprise de Fonds dédiés			84 060,45			
Engagement à réaliser sur ressources affectés	-38 278,73					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		952 771,06	841 599,03	841 599,03	841 599,03	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		1 097 575,88	737 347,65	737 347,65	737 347,65	
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		-144 804,82	104 251,38	104 251,38	104 251,38	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS</b>						
Mise à disposition locaux	45 436,22		1 325 955,96		1 325 955,96	
<b>Total</b>	<b>45 436,22</b>		<b>1 325 955,96</b>		<b>1 325 955,96</b>	
<b>CHARGES</b>						
Mise à disposition locaux	45 436,22		1 325 955,96		1 325 955,96	
<b>Total</b>	<b>45 436,22</b>		<b>1 325 955,96</b>		<b>1 325 955,96</b>	

88  
A



PASSIF		ACTIF				
LIBELLE	VALEUR NETTE AU 31/12/2011	EXERCICE AU 31/12/2010	VALEUR NETTE AU 31/12/2011	AMORTISSEMENT PROVISION	VALEUR BRUTE	LIBELLE
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>						<b>ACTIF IMMOBILISE</b>
FONDS PROPRES	-0,02	600,77	398,01	6 547,43	6 945,44	Immobilitations incorporelles
Réserves	-16 180,74	-120 432,12		27 462,54	27 503,06	Immobilitations financières
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	-144 804,82	104 251,38	438,53	34 009,97	34 448,50	<b>TOTAL 1</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>						<b>TOTAL 2</b>
Provisions réglementées						
Subventions investissement non renouvelables						
<b>TOTAL 1</b>	-160 985,56	-16 180,74				<b>ACTIF CIRCULANT</b>
Compte de liaison						
<b>TOTAL 2</b>						<b>Stock de marchandises</b>
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	48 038,95	16 711,66	122,25	1 915,41	1 915,41	Fournisseurs avances et comptes Clients et comptes rattachés
Provisions pour risques						Créances fiscales et sociales
Provisions pour charges d'exploitation			585 682,93	326 727,59	326 727,59	Autres créances
<b>TOTAL 2</b>	48 038,95	16 711,66	28 079,04	1 352,00	386 795,87	Produits à recevoir
<b>FONDS DEBIES</b>						Disponibilité
- sur subvention fonctionnement	38 278,73					
- sur autres ressources						
<b>TOTAL 3</b>	38 278,73					<b>COMPTES A REGULARISER</b>
DETTES FINANCIERES			3 793,13		5 129,47	Charges constatées d'avance
Emprunts et dettes des ébs de crédit	147 000,00	118 004,91				Charges à étaler
Autres dettes financières						
Dépôts de garantie reçus			3 793,13		5 129,47	<b>TOTAL 3</b>
<b>TOTAL 4</b>	147 000,00	118 524,91				
DETTES D'EXPLOITATION						
Avances et comptes reçus	502 027,74	365 219,63				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 675,83	114 295,60				
Dettes fiscales et sociales	21 343,43	20 936,79				
Autres dettes						
<b>TOTAL 6</b>	648 047,00	500 452,02				
COMPTES DE REGULARISATION						
Produits constatés d'avance	750,00					
<b>TOTAL PASSIF</b>	721 129,12	619 507,85	721 129,12	34 009,97	755 139,09	<b>TOTAL ACTIF</b>

Association DE LA MAISON DE L'EMPLOI DU PAYS DE MARTIGUES - COTE BLEUE/PLIE  
 ESPACE MAX PAYSSE - QUALI TOULMOND - 13500 MARTIGUES - ☎ 04 42 49 05 07 📠 04 42 80 56 40  
 www.maisonemploi-pnch.fr



Bilan au 31 décembre 2011

PLIB  
 Martigues  
 Port de Bouc  
 Saint Mitre les Kemparts



CONSOLIDE



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur :

- l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée au paragraphe A1 « Continuité d'exploitation et événements postérieurs à la clôture » de l'annexe,
- et sur le changement de présentation des comptes exposé au paragraphe A5 « Changement de présentation des comptes » de l'annexe relatif aux mouvements des fonds dédiés.

## 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 appréciations auxquelles nous avons procédé :

### Continuité d'exploitation

Comme indiqué dans la première partie de ce rapport, le paragraphe A1 « Continuité d'exploitation et événements postérieurs à la clôture » de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité de l'exploitation.

### Changement de présentation des comptes

Comme indiqué dans la première partie de ce rapport, le paragraphe A5 « Changement de présentation des comptes » de l'annexe expose le changement de présentation des comptes résultant d'une volonté d'améliorer l'information financière relatif aux mouvements des fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de présentation des comptes et de la présentation qui en est faite.

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.





**KPMG S.A.**  
**Bureau de Marseille**  
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 de la Maison de l'Emploi du Pays de Martigues – Côte Bleue**

Siège social : Espace Max Paysse – Quai Toulmond – 13500 Martigues

### **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 de la Maison de l'Emploi du Pays de Martigues – Côte Bleue, 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.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92339 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.