



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association Entreprendre Ensemble

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Entreprendre Ensemble
66 rue des Chantiers de France - 59140 DUNKERQUE
Ce rapport contient 27 pages
Référence : EK-123-57

ND



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Merne
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association Entreprendre Ensemble

Siège social : 66 rue des Chantiers de France - 59140 DUNKERQUE

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 Entreprendre Ensemble, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes 1.1 et 5 de l'annexe concernant la présentation de comptes 2010 pro forma suite à la fusion absorption avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2011 par votre association de la Maison de l'Emploi faisant apparaître la situation totale des deux structures au 31 décembre 2010 et permettant ainsi la comparabilité de l'information financière.

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 1-2 de l'annexe des comptes annuels exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement et la présentation des comptes. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe 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.

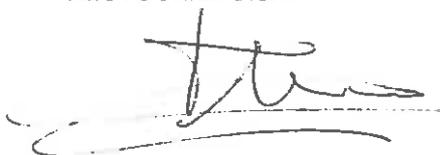
3 Vérifications et informations spécifiques

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 13 juin 2012

KPMG Audit Nord



Eric Krach

AD



entreprendre **Ensemble**

COMPTES ANNUELS 2011

Bilan Actif

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 13/06/12

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	107 502	101 636	5 866	17 162
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	107 502	101 636	5 866	17 162
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	57 203	57 203		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 541	4 825	2 716	2 733
Autres immobilisations corporelles	684 379	573 409	110 970	76 839
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	749 123	635 437	113 686	79 572
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4		4	4
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	34 805		34 805	35 355
Autres immobilisations financières	1 729		1 729	1 652
TOTAL immobilisations financières :	36 537		36 537	37 011
ACTIF IMMOBILISÉ	893 162	737 073	156 089	133 745
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	10 966 055	204 745	10 761 310	8 614 173
Autres créances	1 978 092	54 874	1 923 218	582 351
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	12 944 147	259 619	12 684 528	9 196 524
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 372		1 372	946 699
Disponibilités	2 191 103		2 191 103	1 118 711
Charges constatées d'avance	22 283		22 283	45 001
TOTAL disponibilités et divers :	2 214 758		2 214 758	2 110 411
ACTIF CIRCULANT	15 158 905	259 619	14 899 286	11 306 935
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	16 052 068	996 693	15 055 375	11 440 680

Bilan Passif

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 13/06/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds de réserves	172 070	95 648
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	167 611	167 611
Réserves statutaires	23 402	23 402
Autres réserves		
Report à nouveau	374 698	150 235
Résultat de l'exercice	18 905	15 253
TOTAL situation nette :	756 686	452 150
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	36 031	57 214
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	792 716	509 363

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 850	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	9 850	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 438 417	4 892 401
Dettes fiscales et sociales	579 300	538 019
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 283 989	5 099 778
TOTAL dettes diverses :	12 301 705	10 530 198
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 951 103	401 119
DETTES	14 262 659	10 931 317

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	15 055 375	11 440 680
----------------------	-------------------	-------------------



10

Compte de Résultat (Première Partie)

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 13/06/12

RUBRIQUES	France	Export	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2011	31/12/2010
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 335 561	4 035 381
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			352 083	944 227
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 687 644	4 979 608
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			4 298	2 029
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 347 441	863 787
TOTAL charges externes :			1 351 740	865 816
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			393 582	307 152
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 260 367	2 443 808
Charges sociales			1 481 000	1 156 267
TOTAL charges de personnel :			4 741 367	3 600 075
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			68 363	26 021
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			133 142	175 843
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			201 506	201 864
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			6 688 195	4 974 907
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(551)	4 702

12

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Entreprendre Ensemble

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 13/06/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(551)	4 702
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	16 302	
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	4 577	1 339
	20 879	1 339
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	26	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	26	
RÉSULTAT FINANCIER	20 853	1 339
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 302	6 040
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	87 943	34 456
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 245	5 526
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	124 188	39 983
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 585	30 770
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	125 585	30 770
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 397)	9 213
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 832 710	5 020 930
TOTAL DES CHARGES	6 813 805	5 005 677
BÉNÉFICE OU PERTE	18 905	15 253

Association

ENTREPRENDRE ENSEMBLE

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31.12.2011
Montants exprimés en Euros



entreprendre ensemble



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	6
2.1.9	Charges constatées d'avances	7
2.2	Passif	8
2.2.1	Fonds associatifs	8
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	9
2.2.3	Provisions pour risques et charges	10
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite	10
2.2.5	Etat des dettes	11
2.2.6	Charges à payer	11
2.2.7	Produits constatés d'avance	13
3	Informations relatives au compte de résultat	14
3.1	Ventilation de l'effectif moyen	14
3.2	Produits exceptionnels	14
3.3	Charges exceptionnelles	14
3.4	Transfert de charges	14
4	Autres informations	15
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	15
4.2	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	15
5	Comptes proforma	16

10



entreprendre ensemble



1 **Faits majeurs de l'exercice**

1.1 **Evénements principaux de l'exercice**

L'assemblée générale extraordinaire du 17 juin 2011 a décidé la fusion absorption de la Maison de l'Emploi par Entreprendre Ensemble avec effet rétroactif au 01/01/2011. Afin de permettre la comparabilité de l'information financière, les comptes 2010 ont été présentés pro forma faisant apparaître la situation nette des deux structures au 31.12.2010 cf. paragraphe 5.

L'assemblée générale extraordinaire du 14 juin 2011 du Comité Bassin Emploi a décidé la dévolution de l'actif au profit d'Entreprendre Ensemble. Cette dévolution a été constatée dans les fonds associatifs en apports sans droit de reprise pour un total de 76 421.54 €.

1.2 **Principes, règles et méthodes comptables**

1.2.1 **Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.2.2 **Méthode générale**

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

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

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

1.2.3 **Changement de méthode d'évaluation**

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

1.2.4 **Changement de méthode de présentation**

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



entreprendre ensemble



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.4.1 Evaluation

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.



entreprendre ensemble



2.1.4.2 Principaux mouvements

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

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Logiciels	9 377,18	
Installation et agencements	25 930,14	
Matériel de bureau	11 519,17	
Construction		
Installation technique	704,23	
Mobilier		
Immobilisations financières	76,30	

La reprise de l'actif immobilisé de la MDE à la valeur comptable nette au 31.12.2010

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Logiciels	822,08	
Installation et agencements	248,11	
Matériel de bureau	42 580,64	
Construction		
Installation technique		
Mobilier		
Immobilisations financières		

2.1.4.3 Méthode d'amortissement

Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

Créances(a)	Montant brut	Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Titres de participation	3,81	3,81	
Prêts CLAP	34 804,59	23 229,59	11 575,00
Dépôts et cautionnement	1 728,75	1 728,75	
TOTAL	36 537,15	24 962,15	11 575,00



entreprendre ensemble



2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	10 966 055,00	10 966 055,00	
Autres	1 798 092,00	1 798 092,00	
Charges constatées d'avance	22 282,83	22 282,83	
TOTAL	12 786 429,83	12 786 429,83	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

2.1.7 Dépréciation des créances

491000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS

E2C	45 000,00
PARRAINAGE ADULTE	1 840,00
FSE 2011	131 302,39
POLE EMPLOI	26 603,00
TOTAL	204 745,39

2.1.8 Produits à recevoir

467800 CREANCES A RECEVOIR

CREANCE CHRISTOPHE SADYS 54 874.06

La créance est dépréciée à 100%



entreprendre ensemble



468701 PRODUITS A RECEVOIR PLIE

Convention Zuydcoote	4 111,38
TOTAL	4 111,38

468702 PRODUITS A RECEVOIR MLAD

CIVIS JUSTICE	25 000,00
CIVIS JUSTICE 2009/2010	19 649,60
FSE	32 000,00
ETAT CLAP 2010	15 000,00
PAR GRANDE SYNTHÉ BONUS VILLE 2011	20 000,00
PARAINNAGE FSE ML 2011	26 108,00
TRAJECTOIRES POUR EMPLOI 2011	75 984,00
ST POL SUR MER 2011 BONUS VILLE	578,00
ST POL SUR MER 2011 BONUS VILLE	3 200,00
COUDEKERQUE BRANCHE E2C 2011	15 000,00
TOTAL	168 519,60

468703 PRODUITS A RECEVOIR EE

SUBV E2C CCI 2011	40 000,00
SUBV ANI 2011	7 100,00
REMBOURSEMENT UNIFORMATION 2010	19 388,86
TOTAL	66 488,86



entreprendre ensemble



518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR		
COMPTE LIVRET SOCIETE GENERALE		14 673,99
LIVRET A SOCIETE GENERALE		1 480,27
TOTAL		16 154,26

409800 FOURNISSEUR RRR/AVOIR NON RECU		
LOYER CUD 2011		48 203,18
Suite à la fusion des 2 structures et à la demande de révision des loyers 2011 consécutif à la signature du bail.		
TERMINAL METHANIER MFA		1 028,56
KPMG		3 370,00
TOTAL		52 601,74

2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Parts ACCV	15,25	15,25	-	
Parts BCC	671,00	671,00	-	
Parts B	686,25	686,25	-	
Total	1 372,50	1 372,50	-	-



entreprendre ensemble



2.1.10 Charges constatées d'avances

ACHATS	67,58
COPIES CUMULEES	398,79
TELECOMMUNICATIONS	2 521,99
LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES	5 230,36
ENTRETIEN	741,79
DOCUMENTATION	4 142,35
HONORAIRES	7 233,41
COMMUNICATION	364,03
COTISATIONS	1 582,53
ASSURANCES	
TOTAL	22 282,83



entreprendre ensemble



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Augmentation suite fusion MDE	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	95 648,00				95 648,00
Valeur du patrimoine intégré					-
Fonds statutaires					-
Apports sans droit de reprise		76 421,64			76 421,64
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾					-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	57 213,83		15 061,85	36 244,89	36 030,79
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					-
Réserves					-
Réserves indisponibles					-
Réserves statutaires ou contractuelles	23 402,27				23 402,27
Réserves réglementées					-
Autres réserves ⁽²⁾					-

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

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

AD



entreprendre ensemble



2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	167 611,22			167 611,22
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		374 697,98
SOLDE		374 697,98

AD



entreprendre ensemble



2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	-		-	
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL				

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Indemnités de retraite non provisionnée	252 117
---	---------

Le montant des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 252 117 € à la clôture de l'exercice.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Age légal de départ à la retraite 62 ans

L'engagement comprend les charges sociales et fiscales calculées au taux de 50%

La situation financière du Fonds Collectif d'indemnités de Fin de Carrière à la CNP Assurances au 31.12.2011 est de 77 558.37 €.



entreprendre ensemble



2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	9 850	9 850		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 438 417	3 438 417		
Dettes fiscales et sociales	579 300	579 300		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 283 989	8 283 989		
Produits constatés d'avance	1 951 103	1 951 103		
TOTAL	14 262 659	14 262 659	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

2.2.6 Charges à payer

408100 Fournisseurs factures non parvenues

LOCATION ET CHARGES LOCATIVES	128 400,45
HONORAIRES	24 757,20
COMMUNICATION	200,00
MISSIONS ET RECEPTIONS	35,00
TELECOMMUNICATIONS	2 736,30
COPIES CUMULEES	1 156,62
EAU/ELECTRICITE/GAZ	8 899,22
FIPJ	721,19
MOBILITE	2 980,00
PRESTATION SERVICE RSA	3 710,00
ACHATS	55,20
CEDEST	223,35
PENALITE RETARD	0,11
Total	173 874,64



entreprendre ensemble



2.2.7 Produits constatés d'avance

487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CCA REBOND	11 533,99
TOS 2012	26 000,00
PAPH 2012	78 351,11
PCA EDF E2C 2012/2013	20 000,00
PCA E2C 2012 ETAT	180 154,29
PCA RTT 2012	3 000,00
PCA FSE PLIE 2012 A 2013	1 521 698,00
INTERREG BUFU	79 948,86
PCA INNOV EMPLOI 11/2011-10/2012	19 166,67
TERMINAL METHANIER	11 250,00
TOTAL	1 951 102,92

AD



entreprendre ensemble



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
CADRES	23,00	
EMPLOYES	105,00	9,00
TOTAL	128,00	9,00

3.2 Produits exceptionnels

Catégories	Montant
ECARTS SUR REGLEMENTS	3,62
PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	84 568,29
REMBOURSEMENT TICKETS RESTAURANT	545,00
REGULARISATION COMPTES DE TIERS	2 825,72
TOTAL	87 942,63

3.3 Charges exceptionnelles

Catégories	Montant
ECARTS SUR REGLEMENTS	6,65
CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	122 820,99
REGULARISATION COMPTES DE TIERS	2 750,67
TOTAL	125 578,31

3.4 Transfert de charges

Transfert de charges

Charges de fonctionnement	5 307.83
Charges de personnel	142 780.55



entreprendre ensemble



4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	3 225.50
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	14 259.50

4.2 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunération et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 213 040.38 € en 2011.

5 Comptes proforma

	MDE 2010	ENTREPRENDRE ENSEMBLE 2010	PROFORMA 2010	2011
ACTIF				
Concessions, logiciels et droits similaires	821	17 162	17 983	5 866
Inst techniques, Mat. Oul. Industriels	248	2 733	2 981	2 716
Autres Immobilisations corporelles	42 580	76 839	119 419	110 970
Autres participations		4	4	4
Prêts		35 355	35 355	34 805
Autres Immobilisations financières	76	1 652	1 728	1 729
Créances clients et comptes rattachés	7 745	8 614 173	8 621 918	10 761 310
Autres créances	670 705	582 351	1 253 056	1 923 218
Valeurs Mobilières de Placement	110 797	946 699	1 057 496	1 372
Disponibilités	379 903	1 118 711	1 498 614	2 191 103
Charges Constatées d'Avance (4)	5 831	45 001	50 832	22 283
	1 218 706	11 440 680	12 659 386	15 055 376

	MDE 2010	ENTREPRENDRE ENSEMBLE 2010	PROFORMA 2010	2011
PASSIF				
(legs, donations, subv. Inv. Biens	105 470	95 648	201 118	172 070
Résultat de l'exercice	103 739	15 253	118 992	18 905
non renouvelables par l'organisme	15 061	167 611	182 672	167 611
Réserves statutaires		23 402	23 402	23 402
Report a nouveau		150 235	150 235	374 698
Subventions d'investissement		57 214	57 214	36 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	657 328	4 892 401	5 549 729	3 438 417
Dettes fiscales et sociales	65 016	538 019	603 035	579 300
Autres dettes	298	5 099 778	5 100 076	8 283 989
Produits constatés d'avance	271 794	401 119	672 913	1 951 103
établissements de crédit				9 850
	1 218 706	11 440 680	12 659 386	15 055 376



entreprendre Ensemble



	MDE 2010	ENTREPRENDRE ENSEMBLE 2010	PROFORMA 2010	2011
COMPTE DE RESULTAT				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 357		2 357	
Production vendue de services	3 509		3 509	
Production vendue d'autres services	25 006		25 006	
Production stockée				
Subventions d'exploitations	1 829 302	4 035 381	5 864 683	6 335 561
amortissements), transferts de charges	101 079	944 227	1 045 306	352 083
	1 961 253	4 979 608	6 940 861	6 687 644
Marchandises variation de stocks	848		848	
approvisionnement	74 238	2 029	76 267	4 298
Autres achats et charges externes	1 189 755	863 787	2 053 542	1 347 441
Impôts, taxes et versements assimilés	39 820	307 152	346 972	393 582
Salaires et traitements	410 812	2 443 808	2 854 620	3 260 367
Charges Sociales	139 588	1 156 267	1 295 855	1 481 000
amortissements	18 330	26 021	44 351	68 363
Dotations aux provisions sur actif circulant		175 843	175 843	133 142
	1 873 391	4 974 907	6 848 298	6 688 193
Autres intérêts et produits assimilés	1 521		1 521	16 302
Différence positive de change	103		103	
mobilières de placement	46	1 339	1 385	4 577
Intérêts et charges assimilées	-60		60	26
	1 610	1 339	2 949	20 853
gestions	1 424	34 456	35 880	87 943
capital	13 373	5 526	18 899	36 245
gestions	-529	30 770	31 299	125 585
	14 268	9 212	23 480	-1 397
RESULTAT	103 740	15 252	118 992	18 907