



**MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION
NORD OUEST SEINE ET MARNE**

Parc d'activités de l'esplanade

Rue Paul-henri Spaak

77400 Saint Thibault des Vignes

EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2011

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

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**



**MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION
NORD OUEST SEINE ET MARNE**

Parc d'activité de l'esplanade

Rue Paul-Henri Spaak

77400 Saint Thibault des Vignes

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2011**



**MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION
NORD OUEST SEINE ET MARNE**

Parc d'activité de l'esplanade
Rue Paul-Henri Spaak
77400 Saint Thibault des Vignes

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

--

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

--

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale constitutive du 22 juin 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association pour La Maison de l'Emploi et de la Formation Nord Ouest Seine et Marne, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

JYL

I – Opinion sur les comptes annuels

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

II – Justification des appréciations


En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III – Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels de l'association MAISON DE L'EMPLOI ET DE FORMATION NORD OUEST SEINE ET MARNE.

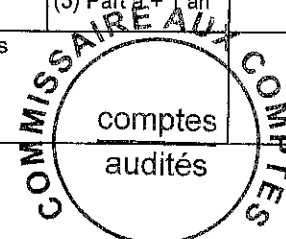
Fait à ROSNY SOUS BOIS,
Le 14 juin 2012


Jean-François PERON
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

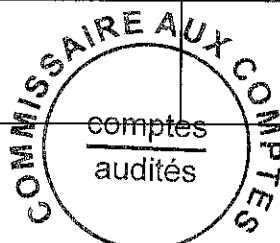
Exercice N, clos le :		31/12/2011	31/12/2010
Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4

		Exercice N, clos le :		31/12/2011	31/12/2010	
		Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	72 877	71 346	1 531	36 296
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles		38 290	20 044	18 246	25 854	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en-cours						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	5 849		5 849	6 513	
Total (I)		117 017	91 390	25 627	68 663	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés				1 550
		Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances	377 822		377 822	317 802
		V.M.P	150 087		150 087	130 935
		Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	30 276		30 276	82 294	
	Charges constatées d'avance (3)	11 676		11 676	3 654	
	Total (II)	569 862		569 862	536 235	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
TOTAL GENERAL (I à V)		686 878	91 390	595 489	604 898	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				



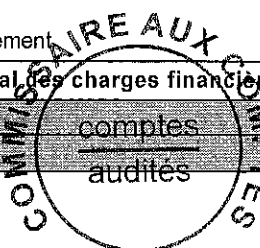
BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	120 250	91 070
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	71 369	29 180
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	71 479	159 116
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	263 098	279 367
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	140 541	93 428
	Total (II)	140 541	93 428
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 413	153 844
	Dettes fiscales et sociales	104 226	72 963
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 423	1 423
	Autres dettes	12 372	1 165
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	1 417	2 708
	Total (IV)	191 850	232 103
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	595 489	604 898
	Engagements donnés		
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	191 850	232 103
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2011	31/12/2010
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			10 050
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)				10 050
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				831 290
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				2 126
	Cotisations				
Dons					
Legs et donations					
Autres produits				8	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				833 424	774 112
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			237 050	350 435
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 918	26 990
	Salaires et traitements			286 989	232 958
	Charges sociales			138 546	114 055
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 786	29 599
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9 005	3 003
Total des charges d'exploitation (2) (II)				749 295	757 040
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				84 129	17 072
OPERATIONS COURANTES	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			597	678
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				597	678
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées			255	2
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				255	2
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				342	676
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				84 470	17 748

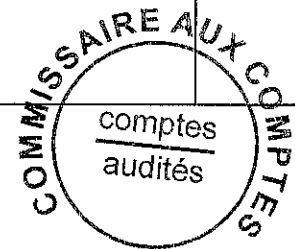


COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 224	36 879
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	34 224	36 879
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	213	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	213	4
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		34 011	36 875
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	93 428	67 985
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	140 541	93 428
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		961 673	879 654
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		890 304	850 474
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		71 369	29 180

Renvois			
(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	Dont crédit bail mobilier		
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			



ANNEXE

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| • logiciel | 1 an |
| • matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| • mobilier | 10 ans |

Créances

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Rémunérations des cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, la rémunération brute 2011 globale des plus hauts cadres dirigeants de l'association s'élève à 50 724 euros;

Engagements en matière de retraite

Les engagements de retraite sont considérés comme non significatif à l'issue de ce troisième exercice comptable.

Droit individuel de formation (DIF)

Conformément à l'avis n° 2004-F du Comité d'urgence et du Comité national de comptabilité, si des actions de formation n'ont pas éteint l'ensemble des droits individuels à la formation ouverts, l'association doit mentionner en annexe le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF, avec indication du volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

Au titre du droit individuel de formation, les droits des salariés non encore pris s'élèvent globalement au 31 décembre 2011 à 447 heures.

Subventions d'investissement

Il n'y a pas eu de subventions d'investissement perçues durant cet exercice.

Les subventions d'investissement virées au résultat s'élèvent à 30 858 € en 2011.



Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement prises en produits ont été les suivantes :

Prix de la créativité :	2 000 €
Communauté d'Agglomération Marne et Gondoire :	25 000 €
Communauté de Communes Marne et Chantereine :	25 470 €
San du Val Maubuée :	25 000 €
San du Val d'Europe :	25 622 €
Conseil régional d'Ile de France :	70 903 €
MACIF :	9 500 €
ACSE :	73 804 €
Etat :	343 038 €
FSE :	147 148 €
CAF :	20 000 €
Emplois tremplins :	32 500 €

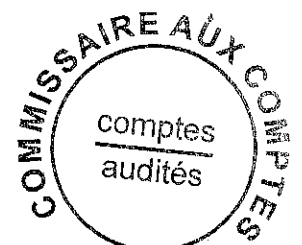
En fonction des actions réalisées, les produits constatés d'avance l'année précédente ont été repris au compte de résultat :

Emplois tremplins : 2 708 €

En fonction des actions réalisées, des produits constatés d'avance ont été constatés :

Emplois tremplins : 1 417 €

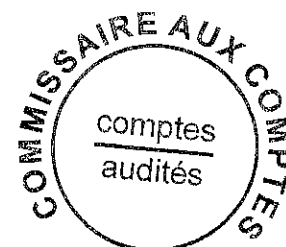
Les subventions nettes inscrites au compte de résultat, après régularisation des subventions sur exercices antérieurs pour 31 304 €, s'élèvent en conséquence à : 831 289 €



Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	70 464	2 414		72 877
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	70 464	2 414		72 877
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	38 290			38 290
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	38 290			38 290
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	6 513		3 768	5 849
Total	6 513		3 768	5 849
Total général	115 267	2 414	3 768	117 016



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	34 167	37 179		71 346
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	34 167	37 179		71 346
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	12 436	7 608		20 044
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	12 436	7 608		20 044
Total général	46 603	44 786		91 390

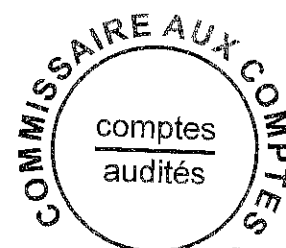
Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Locations	01/01/2012	31/03/2012	9 643		
Cotisations	01/01/2012	31/03/2012	292		
Maintenance	01/01/2012	16/03/2012	300		
Assurances	01/01/2012	30/11/2012	932		
Documentation	01/01/2012	31/12/2012	508		
		Total	11 676		

Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent aux financements reçus affectés à des opérations sur l'exercice suivant.
 Ils s'élèvent au 31 décembre 2011 à 140 541 euros.



Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Subvention Cnasea	01/01/2012	31/01/2012	1 417		
	Total		1 417		

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	7 533
Provision congés payés	22 046
Provision salaires à verser	4 728
Provision charges sur congés payés	12 214
Provision charges sur salaires à verser	2 619
	Total
	49 140

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	7
Employés	2

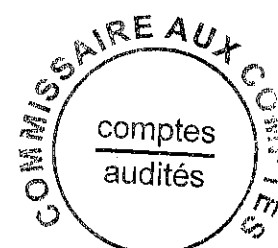
Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 849		5 849
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	377 822	377 822	
Totaux	383 671	377 822	5 849



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 413	72 413		
Dettes fiscales et sociales	104 226	104 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 423	1 423		
Autres dettes	12 372	12 372		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 417	1 417		
Total	191 851	191 851		





**MAISON DE L'EMPLOI
ET DE LA FORMATION
NORD OUEST SEINE ET MARNE**

Parc d'activités de l'esplanade

Rue Paul-Henri Spaak

77400 Saint Thibault des Vignes

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2011**



**MAISON DE L'EMPLOI ET DE LA FORMATION
NORD OUEST SEINE ET MARNE**

Parc d'activités de l'esplanade
Rue Paul-Henri Spaak

77400 Saint Thibault des Vignes

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

-=-

-=-

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 avisées 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'attachait 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.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à ROSNY SOUS BOIS,
Le 14 juin 2012


Jean François PÉRON
Commissaire aux comptes