



FEPEM Federat^o Nationale des Particuliers

Comptes annuels

au 31/12/2011

KPMG Entreprises

18/04/2012

Ce rapport contient 15 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Sommaire

Bilan et compte de résultat

Bilan actif	3
Bilan passif (avant répartition)	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6

Détail des postes bilan et compte de résultat

Bilan actif	7
Bilan passif avant répartition	9
Compte de résultat	11

Bilan
Association

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Au : 31/12/2011

EUR

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

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	30 473	30 473			
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	692 841	146 487	546 354	5 931	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles	59 835	9 999	49 835		
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	783 151	186 960	596 190	5 931	
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.out.industriels					
	Autres immobilisations corporelles	656 627	329 860	326 767	251 996	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	656 627	329 860	326 767	251 996	
Immobilisations financières (2)	Participations	7 700	7 700		7 700	
	Créances rattachées à des participations	39 053	11 433	27 620	28 851	
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	191 500		191 500	97 471	
		Total	238 253	19 133	219 120	134 022
Total I		1 678 032	535 954	1 142 078	391 950	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
		Avces et acptes versés sur commandes	1 127		1 127	162
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	156 606		156 606	143 419
Autres créances		1 227 986	1 386	1 226 600	2 377 289	
Total		1 384 593	1 386	1 383 207	2 520 708	
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement	8 100		8 100		
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	100 161		100 161	605 937	
	Charges constatées d'avance (4)	319 354		319 354	114 336	
	Total II	1 813 336	1 386	1 811 950	3 241 145	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		3 491 369	537 340	2 954 028	3 633 095	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Au : 31/12/2011

EUR

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

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 407 978	1 407 814
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(472 843)	122 998
	Résultat de l'exercice	(1 492 329)	(595 841)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
Total		(557 193)	934 971
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	120 000	65 000
	Provisions pour charges	108 000	77 000
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		409 122
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	228 000	551 122
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	401 429	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 083 339	1 135 532
	Dettes fiscales et sociales	1 113 476	876 979
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	684 976	85 393
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		49 096	
Total		3 283 222	2 147 002
Ecart de conversion passif			
Total du passif		2 954 028	3 633 095
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	3 283 222	2 147 002
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	401 429	
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

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

EUR

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	68 19 906		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	19 974		
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation	319 082	1 013 977	
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	60 844	165 429	
	Cotisations			
	Autres produits (1)	10 495 719	8 135 197	
	Total des produits d'exploitation I	10 895 620	9 314 604	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks	3 002	1 238	
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	101 244	79 106	
	Autres achats et charges externes (2)	5 622 612	4 241 311	
	Impôts, taxes et versements assimilés	564 873	362 392	
	Salaires et traitements	3 670 299	2 954 418	
	Charges sociales	1 779 927	1 486 352	
	Dotations { - sur immobilisations amortissements - sur actif circulant provisions	267 632	323 665	
	d'exploitation - sur actif circulant		1 386	
	- pour risques et charges	86 000	94 000	
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges	350 240	285 282	
		Total des charges d'exploitation II	12 445 835	9 829 154
		Résultat d'exploitation (I-II) III	(1 550 214)	(514 549)
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés			
	Déficits ou excédents transférés			
Produits financiers	Produits financiers de participations		1 116	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	3 524	178	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 610	4 711	
	Total des produits financiers V	12 135	6 005	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	19 133		
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change	7		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières VI	19 140		
	Résultat financier (V-VI)	(7 005)	6 005	
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(1 557 219)	(508 544)	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	20 426		

Compte de résultat (suite)

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 * Mission de Présentation

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

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		14 535
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		16 035
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	206 714	45 466
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 016	3 385
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	217 731	48 852
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		(217 731)	(32 817)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	282 622	354 644
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		409 123
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	11 190 378	9 691 289
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	12 682 707	10 287 130
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(1 492 329)	(595 841)
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Bilan actif

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Frais d'établissement		
20110000 - FRAIS D'ETABLISSEMENT	30 473,58	30 473,58
28011000 - AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT	-30 473,58	-30 473,58
	0,00	0,00
Concessions, brevets, droit similaire		
20500000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	692 841,64	172 904,75
28050000 - AMORT. LOGICIELS	-146 487,25	-166 973,41
	546 354,39	5 931,34
Autres immobilisations incorporelles		
20800000 - IMMOS INCORPORELLES	59 835,90	174 005,82
28080000 - AMORT. IMMOS INCORPORELLES	-9 999,99	-174 005,82
	49 835,91	0,00
Autres immobilisations corporelles		
21810000 - AGENCEMENTS	127 552,85	274 947,88
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	328 818,16	298 081,63
21840000 - MOBILIER	200 256,91	114 508,43
28181000 - AMORT.AGENCEMENTS.INSTAL.	-11 649,05	-196 010,36
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU ET INF.	-247 619,35	-185 027,39
28184000 - AMORT.MOBILIER	-70 592,28	-54 503,73
	326 767,24	251 996,46
Participations		
26180000 - TITRES PARTICIPATION FEPEM M.D	7 700,00	7 700,00
29610000 - DEPREC. TITRES PARTICIPATIONS	-7 700,00	0,00
	0,00	7 700,00
Créances rattachées à des participations		
26772000 - CREANCES SUR PART FEPEM MEDIA DIF	39 053,85	28 851,18
29670000 - DEPR. CREANCES RATTACHEES PARTICIP.	-11 433,00	0,00
	27 620,85	28 851,18
Autres immobilisations financières		
27510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	191 500,05	97 471,43
	191 500,05	97 471,43
Avances et acomptes versés sur commandes		
40910000 - AVANCES VERSEES SUR COMMANDES	1 127,54	162,50
	1 127,54	162,50
Créances usagers et comptes rattachés		
41110000 - USAGERS	78 005,28	102 208,40
41810000 - USAGERS - FACTURES A ETABLIR	78 600,82	41 210,97
	156 606,10	143 419,37
Autres créances		
40900000 - FOURNISSEURS DEBITEURS	0,00	6 634,23
40980000 - RABAIS,REMISES,RISTOURNES A OBTENIR	4 632,34	46 364,88
42500000 - AVANCES AU PERSONNEL	20 900,00	18 600,00
43870000 - PRODUITS A RECEVOIR	20 419,35	16 898,13
44170000 - ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	291 302,40	105 642,00
44870000 - ETAT, PRODUITS + RECEVOIR	514,71	0,00
46710000 - COLLECTIF DIVERS	603,37	0,00
46720000 - SUBVENTION A RECEVOIR	0,00	312 161,00

Bilan actif

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	0,00	5 869,80
46870100 - PRODUITS A RECEVOIR FDP PE.FR	116 603,61	150 834,51
46870400 - PRODUIT A RECEVOIR AUVERGNE	0,00	2 100,00
46874000 - REMBT FRAIS GESTION	100 514,13	92 195,47
46875000 - FDS PARIT. NAL PART B SPE	0,00	855 411,27
46876000 - FDS PARITARISME NAL PART B ASS	602 233,79	610 203,72
46877000 - FONDS DU PARITARISME A RECEVOIR	70 263,21	155 760,08
49670000 - PROVISION DEPRECIATION DEB. DIVERS	-1 386,00	-1 386,00
	1 226 600,91	2 377 289,09
Valeurs mobilières de placement		
50812000 - LIVRET SOCIETAIRE	100,00	0,00
50813000 - PART BANQUE POPULAIRE	8 000,00	0,00
	8 100,00	0,00
Disponibilités		
51212000 - B.P	93 954,94	591 823,84
51213000 - CAISSE EPARGNE	1 823,33	2 650,80
51213100 - LIVRET A CAISSE EPARGNE	914,51	11 401,17
51880000 - INT+R-TS COURUS + RECEVOIR	3 163,61	0,00
53110000 - CAISSE	259,08	61,96
53140000 - CAISSE DU SI+GE EN DEVICES	45,98	0,00
	100 161,45	605 937,77
Charges constatées d'avances		
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	319 354,09	114 336,71
	319 354,09	114 336,71

Bilan passif avant répartition

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - FONDS SOCIAL	711 050,43	708 786,33
10270000 - FONDS ASSOCIATIFS	696 927,83	699 027,83
	1 407 978,26	1 407 814,16
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU	0,00	122 998,00
11900000 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-472 843,00	0,00
	-472 843,00	122 998,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organism		
13110000 - SUBV.FEPEM MIN.INDUSTRIE	46 132,93	46 132,93
13911000 - AMORT.SUBV.MIN.INDUSTRIE	-46 132,93	-46 132,93
	0,00	0,00
Provisions pour risques		
15110000 - PROVISIONS POUR LITIGES	120 000,00	65 000,00
	120 000,00	65 000,00
Provisions pour charges		
15510000 - PROVISION POUR TVA	81 000,00	50 000,00
15520000 - PROVISION POUR IS	27 000,00	27 000,00
	108 000,00	77 000,00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
19400000 - FONDS DEDIES SUR SUBV. AFFECTEE	0,00	409 122,79
	0,00	409 122,79
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
51211000 - CAISSE EPARGNE	1 429,88	0,00
51700000 - AVANCE TRESORERIE BANQUE POPULAIRE	400 000,00	0,00
	401 429,88	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	955 476,21	859 720,37
40120000 - NOTES DE FRAIS	13 460,25	10 021,60
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	114 403,46	265 790,60
	1 083 339,92	1 135 532,57
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0,00	11 765,60
42101000 - PERSONNEL- REM EXT ANT	2 715,30	0,00
42200000 - COMITE D'ENTREPRISE	1 310,65	0,00
42820000 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	278 637,57	189 907,43
42860000 - AUTRES CHARGES A PAYER	66 761,40	76 255,00
43110000 - URSSAF	194 823,00	154 122,00
43731000 - CIRPS / IRNEO	86 078,00	77 762,00
43732000 - PREV VAUBAN HUMANIS	12 928,39	9 756,94
43733000 - CIPC MEDERIC	55 766,00	59 007,00
43740000 - ASSEDIC	0,00	24 173,00
43741000 - CNP - MUTUELLE	26 434,49	31 131,01
43820000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	167 182,50	113 944,45
43860000 - AUTRES CHARGES A PAYER	54 760,84	102 026,81
44700000 - TAXE SUR LES SALAIRES	61 678,00	27 128,00
44860000 - AUTRES CHARGES A PAYER	104 400,50	0,00

Bilan passif avant répartition

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
	1 113 476,64	876 979,24
Autres dettes		
46700000 - DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	20 087,51	3 187,42
46725000 - AVANCE SUR SUBVENTION REAUE	232 014,27	0,00
46730000 - SUBVENTION CNSA A REVERSER A IFEF	217 112,60	32 395,99
46775000 - FDS PARITARISME NAL PART B SPE	30 759,54	30 759,54
46775800 - PART B REGION 2008	5 300,14	5 300,14
46775900 - PART B REGION 2009	3 119,96	3 119,96
46865000 - FDS PARIT. NAL PART B SPE	102 637,97	0,00
46865500 - PART B REGION	73 944,02	10 630,59
	684 976,01	85 393,64
Produits constatés d'avance (1)		
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	49 096,57
	0,00	49 096,57

Compte de résultat

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
Production vendue de services liés à des financements réglem			
70601700 - P-CHARENTES ADH+SION PACK	68,00	0,00	0,00
	68,00	0,00	0,00
Production vendue autres services			
70600000 - PRESTATIONS DE SERVICES	17 238,00	0,00	0,00
70602100 - R-ALPES ADH+SION PACK	68,00	0,00	0,00
70602200 - ILE DE FRANCE ADH+SION PACK	374,00	0,00	0,00
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	2 100,00	0,00	0,00
77208000 - PROD ACTIVI ANNEXES EXOS ANTERIEURS	126,33	0,00	0,00
	19 906,33	0,00	0,00
Subvention d'exploitation			
74110000 - CONVENTION CNSA	0,00	312 161,00	-100,00
74120000 - CONVENTION ANSP	249 096,57	699 816,46	-64,41
74120100 - CONVENTION BNP	2 000,00	2 000,00	0,00
74120200 - CONV ANSP ESSAIMAGE	67 985,73	0,00	0,00
	319 082,30	1 013 977,46	-68,53
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78110000 - REPRISE AMT IMMOB INCORPOS ET CORPO	0,00	13 041,78	-100,00
78150000 - REPRISE PROV. RISQ. ET CHARGES	0,00	115 093,57	-100,00
79110000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	60 844,75	37 294,35	63,15
	60 844,75	165 429,70	-63,22
Autres produits			
75100000 - COTISATIONS FEPEM REGIONS	94 680,00	113 597,59	-16,65
75150100 - FDP PICARDIE 2009	0,00	7 430,64	-100,00
75150300 - FDS PARIT/FR GEST; ASSMAT SPE	202 178,28	205 839,92	-1,78
75150400 - FDS PARITARISME/NATIONAL PART B	9 541 706,15	7 160 120,22	33,26
75150500 - FDS PARITARISME PE.FR	304 453,79	394 870,48	-22,90
75160000 - IRCEM PREVOYANCE EXP.TECHNIQUE	0,00	23 479,20	-100,00
75160100 - IRCEM RETRAITE EXP.TECHNIQUE	0,00	11 739,60	-100,00
75800000 - ADHESIONS	145 346,04	147 743,34	-1,62
75800100 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	29 145,35	4 074,89	615,24
75800200 - CONVENTIONS DE GESTION	82 930,71	0,00	0,00
75810000 - RETR. COLT / CONVENTIONS GESTION	42 174,27	66 301,82	-36,39
75820000 - PRODUITS FEPEM MANDATAIRES	52 506,47	0,00	0,00
77258000 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	598,00	0,00	0,00
	10 495 719,06	8 135 197,70	29,02
Achats de marchandises			
60700000 - ACHAT MARCHANDISES	3 002,82	1 238,41	142,47
	3 002,82	1 238,41	142,47
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
60411000 - PRESTATIONS SERVICES	2 630,93	2 067,46	27,25
60500000 - ACHATS MATERIEL, EQUIP ET TRAVAUX	358,80	0,00	0,00
60611000 - FIOUL	1 409,67	0,00	0,00
60612000 - EDF-GDF	15 778,76	1 071,72	NS
60630000 - PETIT EQUIPEMENT	52 007,38	37 535,36	38,56
60630200 - ENTRETIEN PICARDIE	142,33	0,00	0,00
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	27 969,69	38 295,36	-26,96

Compte de résultat

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
60660000 - CARBURANT	62,00	0,00	0,00
60680000 - AUTRES FOURNITURES	885,04	137,00	546,01
	101 244,60	79 106,90	27,98
Autres achats et charges externes			
61100000 - SOUS TRAITANCE GENERALE	99 245,94	12 303,41	706,65
61110000 - ENTRETIEN PLANTES	671,55	1 776,93	-62,21
61250000 - CREDIT BAIL (PHOTOCOPIEUR)	20 426,16	0,00	0,00
61300000 - LOCATIONS	45 559,93	61 889,40	-26,38
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	341 201,45	0,00	0,00
61321000 - LOCATION BRUXELLES	0,00	3 484,80	-100,00
61322000 - LOCATION SALLES	102 871,03	135 120,54	-23,87
61325000 - LOYER DAUMESNIL	211 279,29	381 634,53	-44,64
61351000 - LOCATION LD VEHICULE	2 694,32	0,00	0,00
61380000 - LOCATIONS DIVERSES	0,00	538,20	-100,00
61400000 - CHARGES LOCATIVES	23 176,44	72 956,39	-68,23
61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	67 197,25	38 655,19	73,84
61550000 - ENTR. MOBILIER	0,00	41 324,03	-100,00
61551000 - ENTRETIEN REPAR PHOTOCOP SHARP	885,02	0,00	0,00
61560000 - MAINTENANCE	320 746,90	182 198,61	76,04
61610000 - MULTIRISQUES	4 082,79	11 153,39	-63,39
61640000 - RISQUES D'EXPLOITATION	5 951,22	0,00	0,00
61680000 - AUTRES ASSURANCES	7 039,63	0,00	0,00
61681000 - ASSURANCE VEHICULE LD	145,62	0,00	0,00
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	59 274,94	41 926,14	41,38
61850100 - PARTICIPATION COLLOQUE	410 437,28	61 829,23	563,82
62110000 - PERSONNEL INTERIMAIRE	87 235,39	40 741,85	114,12
62110100 - PERSONNEL MIS A DISPO A FEPEM	31 656,86	5 243,61	503,72
62260000 - HONORAIRES	2 376 026,15	113 959,11	NS
62260100 - HONORAIRES PRESSE	0,00	125 947,91	-100,00
62260200 - HONORAIRES & FRAIS DE RECRUTEM	0,00	15 452,32	-100,00
62260300 - FAIR VALUE AFFAIRES PUBLIQUES	0,00	68 934,03	-100,00
62260400 - HONORAIRES D ETUDES	0,00	199 723,23	-100,00
62260500 - HONORAIRES ANSP	0,00	786 221,44	-100,00
62260600 - HONORAIRES CONTENTIEUX	0,00	12 079,60	-100,00
62260700 - FAIR VALUE GROUPE DE TRAVAIL EUROPE	0,00	174 074,95	-100,00
62260900 - HONO COMITE SCIENTIFIQUE OBSERVAT	0,00	2 649,82	-100,00
62261000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	0,00	47 948,39	-100,00
62261300 - HONORAIRES CNSA	0,00	227 598,80	-100,00
62262000 - HONORAIRES ARGO INGENIERIE	0,00	125 550,10	-100,00
62266000 - HONORAIRES S.LEBLANC COM.CPTES	0,00	9 687,60	-100,00
62270000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	1 595,96	1 222,35	30,56
62280000 - REM. INTERMEDIAIRES DIVES	0,00	1 224,72	-100,00
62300000 - FRAIS TECHNIQUES PRESSE	27 878,41	5 819,51	379,05
62300100 - FRAIS TECHNIQUES AFF PUB	0,00	10 019,63	-100,00
62300400 - FRAIS SURVEILLANCE PRESSE	1 500,45	414,36	262,11
62310000 - FRAIS COMMUNICATION	155 971,82	21 936,06	611,03
62331000 - SALONS, EXPOSITIONS	87 194,83	121 659,14	-28,33
62331300 - EQUIPEMENT INAUGURATION CENTRE RESS	0,00	21 139,18	-100,00

Compte de résultat

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
62331600 - SALONS FEPEM CENTRE RESSOURCES	0,00	106 179,97	-100,00
62334000 - R.A.M.	0,00	2 800,39	-100,00
62340000 - CADEAUX	5 511,37	3 742,10	47,28
62350000 - PRIMES (CONCOURS ...)	850,00	0,00	0,00
62360000 - CATALOGUES ET IMPRIMES	248 244,83	165 507,56	49,99
62361000 - LA VOIX DU PARTICULIER EMPLOYE	0,00	952,55	-100,00
62361300 - COMMUNICATION PICARDIE	13,00	13,00	0,00
62361400 - DEPLIANTS - BROCHURES - COMMUN	0,00	53 402,90	-100,00
62361500 - AFFICHES IMPRIMES CENTRE RESSOURCES	0,00	27 878,76	-100,00
62362000 - OBSERVATOIRE	0,00	4 713,09	-100,00
62370000 - PUBLICATIONS	62 719,28	63 236,86	-0,82
62375000 - WEB (CHAT, FILM)	178 213,12	5 501,60	NS
62381000 - DONS, POURBOIRES	0,00	782,07	-100,00
62440000 - TRANSP.ADMINISTRATIFS/COURSIER	10 633,42	18 012,49	-40,97
62480000 - TRANSPORTS TAXIS G7	1 323,66	1 452,04	-8,84
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	388 385,47	234 780,08	65,43
62510100 - REUNIONS-REPAS TRAVAIL	0,00	15 101,31	-100,00
62510200 - VOYAGES DEPLACEMENTS PICARDIE	23,30	0,00	0,00
62550000 - FRAIS DE DEMENAGEMENT	37 464,83	574,08	NS
62560000 - FRAIS MISSIONS	3 087,69	10 679,24	-71,09
62560100 - AUTRES REUNIONS ADMIN FEPEM	0,00	48 557,11	-100,00
62560400 - REUNION CLASSIFICATION	0,00	2 620,36	-100,00
62560500 - FRAIS BULLETINS SALAIRES	0,00	1 626,68	-100,00
62560600 - SEMINAIRE FEPEM	0,00	86 999,22	-100,00
62560800 - FRAIS DEPLACEMENTS CNSA	0,00	16 739,60	-100,00
62561200 - FRAIS DEPLACEMENT ANSP	0,00	65 280,10	-100,00
62561400 - DEPLACEMENTS PE.FR	0,00	6 902,89	-100,00
62570000 - RECEPTIONS REPAS EXTERIEURS	43 001,54	7 076,32	507,68
62570100 - RECEPTION PICARDIE	24,40	830,74	-97,06
62600000 - FRAIS POSTAUX	29 185,47	34 440,98	-15,26
62600100 - LA POSTE PICARDIE	34,26	36,04	-4,94
62620000 - TELEPHONE	107 772,58	54 702,70	97,02
62620100 - TEL. PICARDIE	393,00	732,95	-46,38
62640000 - ABONNEMENTS INTERNET	4 648,62	6 017,44	-22,75
62640100 - INTERNET PICARDIE	684,59	747,20	-8,38
62640200 - ABONNEMENT INTERNET PE.FR	0,00	23,92	-100,00
62640400 - ABONNEMENTS INTERNET POITIERS	64,21	0,00	0,00
62780000 - AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	7 158,44	1 401,87	410,64
62800000 - AUTRES SERVICES EXT - DIVERS	1 229,20	4 785,87	-74,32
62810000 - ADHESIONS	0,00	440,84	-100,00
	5 622 612,91	4 241 311,42	32,57
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	372 993,91	247 601,29	50,64
63310000 - VERSEMENT DE TRANSPORT	23,18	0,00	0,00
63330000 - PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	109 181,74	79 719,35	36,96
63340000 - EFFORT CONSTRUCTION	3 028,95	0,00	0,00
63512000 - TAXES FONCIERES ET BUREAUX - C	47 162,29	21 888,15	115,47
63513000 - AUTRES IMPÊTS LOCAUX	17 779,50	0,00	0,00

Compte de résultat

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
63710000 - CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE	14 704,00	13 183,68	11,53
	564 873,57	362 392,47	55,87
Salaire et traitements			
64110000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL	3 356 194,75	2 761 645,68	21,53
64120000 - CONGES PAYES	88 730,14	89 205,32	-0,53
64122000 - INDEMNITES LEGALES	780,42	0,00	0,00
64130000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	162 318,91	0,00	0,00
64140000 - INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	26 339,71	21 692,71	21,42
64141000 - AUTRES INDEMNITES	45 976,05	5 620,10	718,06
64142000 - IJSS BRUT	-42 981,13	0,00	0,00
64142100 - INDEMNITES PR+VOYANCE	-419,18	0,00	0,00
64810000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	33 360,16	76 255,00	-56,25
	3 670 299,83	2 954 418,81	24,23
Charges sociales			
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	1 214 544,21	837 622,36	45,00
64520000 - CNP ASSURANCE MUTUELLE	62 436,05	65 593,80	-4,81
64531000 - CIRPS-RET.CADRES ET N.CADRES	322 779,65	156 709,98	105,97
64533000 - MEDERIC PREVOYANCE-CADRES	1 408,38	115 200,80	-98,78
64540000 - GARP/ASSEDIC	0,00	118 465,92	-100,00
64580000 - PREVOYANCE VAUBAN	45 463,29	21 072,34	115,75
64710000 - PRESTATIONS DIRECTES	7 052,30	3 142,00	124,45
64720000 - VERSEMENTS AU COMITE D'ENTREPRISE	4 173,07	0,00	0,00
64740000 - VERST AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	3 200,00	0,00	0,00
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	10 630,98	8 293,86	28,18
64760000 - RESTAURENT INTER ENTREPRISE	21 688,41	44 759,60	-51,54
64765000 - TICKETS RESTAURANT	39 009,54	17 661,51	120,87
64830000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	-5 696,16	45 753,00	-112,45
64880000 - CHARGES SOCIALES DIVERSES	53 238,05	52 077,30	2,23
	1 779 927,77	1 486 352,47	19,75
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000 - DOT.AMORT.INCORPORELS	92 369,21	86 658,76	6,59
68112000 - DOT.AMORT.CORPORELS	175 263,54	236 064,80	-25,76
68113000 - DOTATION REGUL. IMMOBILISATIONS	0,00	942,16	-100,00
	267 632,75	323 665,72	-17,31
Dotations d'exploitation sur actif circulant			
68174000 - DOTATION PROVISION CREANCES DOUTEUS	0,00	1 386,00	-100,00
	0,00	1 386,00	-100,00
Dotations d'exploitation pour risques et charges			
68150000 - DOTATION AUX PROVISIONS	86 000,00	94 000,00	-8,51
	86 000,00	94 000,00	-8,51
Autres charges			
65100000 - REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,..	33 819,81	42 250,41	-19,95
65100200 - CONV CADRES IFEF	73 930,56	26 949,54	174,33
65100300 - CONV GEST RH IFEF	16 179,74	51 222,75	-68,41
65100400 - CONV PARTENARIAT IFEF	10 377,79	0,00	0,00
65120000 - SUBVENTION CNSA REVERSEE IFEF	186 997,18	32 395,99	477,22
65160000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.	6 645,78	7 531,71	-11,76
65440000 - CREANCES IRRECOUVRABLES	0,00	96 232,07	-100,00

Compte de résultat

FEPEM Federat° Nationale des Particuliers

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	5 884,68	18 412,05	-68,04
65820000 - CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	843,42	0,00	0,00
67258000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	15 561,97	10 288,09	51,26
	350 240,93	285 282,61	22,77
Produits financiers de participations			
76100000 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS	0,00	874,56	-100,00
76170000 - INTERETS S/ C/C SARL FEPEM M. DIFF.	0,00	242,13	-100,00
	0,00	1 116,69	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 524,79	178,19	NS
	3 524,79	178,19	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
76700000 - PRODUITS NETS S/ CESSION VMP	8 610,91	4 711,06	82,78
	8 610,91	4 711,06	82,78
Dotations financières aux amortissements et provisions			
68662000 - DEPREC. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 133,00	0,00	0,00
	19 133,00	0,00	0,00
Différences négatives de change			
66600000 - PERTES DE CHANGE	7,90	0,00	0,00
	7,90	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
77170000 - DEGREVEMENTS D'IMPÔTS	0,00	14 535,00	-100,00
	0,00	14 535,00	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
77880000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 500,00	-100,00
	0,00	1 500,00	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	206 714,68	45 466,73	354,65
	206 714,68	45 466,73	354,65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
67520000 - VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	11 016,75	3 385,82	225,38
	11 016,75	3 385,82	225,38
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
78940000 - REPRISE FONDS DEDIES	282 622,19	354 644,00	-20,31
	282 622,19	354 644,00	-20,31
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000 - ENGAGEMENT A REALISER SUR FONDS DED	0,00	409 123,56	-100,00
	0,00	409 123,56	-100,00



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association FEPEM

Annexe aux comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2011

Association FEPEM
79 rue de Monceau – 75008 Paris
Ce rapport contient 13 pages
+ 36 pages annexées

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Participation dans la SARL FEPEM Media Diffusion	4
2.1.7	Créances	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Charges constatées d'avance	5
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds syndicaux	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	5
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.4	Etat des dettes	6
2.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	6
2.2.6	Dettes fiscales et sociales	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
4	Autres informations	8
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	8
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	8
4.3	Informations spécifiques aux syndicats	8
4.3.1	Ressources à retenir pour la détermination des seuils	8
4.3.2	Contributions publiques de financement	9
4.4	Biens pris en crédit bail	9
4.4.1	Photocopieurs	9
4.4.2	Matériel informatique	9



5	Comptes annuels annexés des entités contrôlées au sens de l'article L. 233-16 du Code de commerce	10
---	---	----

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

La FEPEM a changé de siège social en juin 2011. Les nouveaux locaux sont situés au 79 rue de Monceau - 75008 Paris.

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 de la FEPEM 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Dans le cadre des dispositions de l'article L.2135-2 du Code du travail (présentation des comptes des entités contrôlées), la méthode b) dite « de l'agrafage » a été retenue (cf. §5).

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

La durée d'amortissement des aménagements a été réduite en raison du déménagement du siège social de la FEPEM qui a eu lieu en juin 2011.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	377 384	682 628	276 861	783 151
Immobilisations corporelles	687 538	261 051	291 961	656 627
Immobilisations financières	134 022	211 221	106 989	238 253
TOTAL	1 198 944	1 154 900	675 812	1 678 031

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	371 452	92 369	276 861	186 960
Immobilisations corporelles	435 541	175 292	280 972	329 860
Immobilisations financières				
TOTAL	806 993	267 661	557 834	516 820

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.3.1 Principaux mouvements

Des immobilisations incorporelles ont été acquises au cours de l'exercice pour un montant global de 682 628 €. La FEPEM a opté pour l'immobilisation des frais de développement du site internet ainsi que des frais liés au développement de l'outil CRM.

Suite au renouvellement du site internet, des immobilisations incorporelles ont été sorties pour une valeur de 276 861 €.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Concessions et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
Site internet et outil CRM	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

2.1.4.1 Principaux mouvements

Des immobilisations corporelles ont été acquises au cours de l'exercice pour un montant global de 261 051 €. Il s'agit d'aménagement des locaux rue Monceau, de mobilier et de matériel informatique.

Suite au déménagement, des agencements, du mobilier et du matériel informatique ont été mis au rebut pour 291 961 €.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements, aménagements	Linéaire	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	de 1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	de 5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Participations et créances rattachées à des participations :

Types d'immobilisations	Valeur brute
Participations	7 700
Créances rattachées à des participations	39 053
Dépôts et cautionnements	191 500

2.1.6 Participation dans la SARL FEPEM Media Diffusion

- La participation de la FEPEM dans cette SARL est de 100 %.
- La situation nette est de -11 433 €.
- Le résultat de l'exercice au 31 décembre 2011 est - 15 696 €.
- La créance sur participation de la SARL dans la FEPEM s'élève à 39 053 €.

2.1.6.1 Dépréciation des titres de participations

Au 31 décembre 2011, une provision pour dépréciation des titres détenus sur FEPEM Média a été comptabilisée pour 7 700 €. L'intégralité de la valeur de ces titres a donc été dépréciée.

Une provision pour dépréciation de la créance sur FEPEM Média Diffusion a été constatée à hauteur de la situation nette de la filiale, soit 11 433 €.

2.1.7 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	39 053		39 053
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	156 606	156 606	
Autres	1 227 986	1 227 986	
Charges constatées d'avance	319 354	319 354	
TOTAL	1 742 999	1 703 946	39 053
(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

2.1.8 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 1 201 851 € au 31 décembre 2011.

Ils sont composés essentiellement de fonds à recevoir des associations paritaires et de la CNSA.

2.1.9 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 319 354 € au 31 décembre 2011.

Elles concernent essentiellement des charges de location, de maintenance, des tickets restaurants et des abonnements.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds syndicaux

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds sans droit de reprise	1 407 814	164		1 407 978
Report à nouveau	122 998	- 595 841		- 472 843
Résultat	- 595 841	- 1 492 329	- 595 841	- 1 492 329
Total	934 971	- 2 088 006	- 595 841	- 557 194

2.2.2 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 charges	77 000	31 000		108 000
Provisions pour risques	65 000	55 000		120 000
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	142 000	86 000		228 000

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

En raison d'un effectif de la FEPEM majoritairement récent et jeune, il n'a pas été provisionné d'engagement pour indemnité de retraite. Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice s'élève à 18 676 €.

2.2.4 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 :	401 429	401 429		
- dont soldes créditeurs de banques	1 429	1 429		
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 083 339	1 083 339		
Dettes fiscales et sociales	1 113 476	1 113 476		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	684 976	684 976		
Produits constatés d'avance		-		
TOTAL	3 283 222	3 283 222	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin
Fournisseurs	Biens et services	968 936
Factures non parvenues		114 403

Les factures non parvenues s'élèvent à 114 403 €.

2.2.6 Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales se composent au 31 décembre 2011 :

- De rémunérations dues et versement au comité d'entreprise :	4 026 €
- De primes à verser :	66 761 €
- De la provision pour congés payés :	445 820 €
- De charges sociales à payer :	376 030 €
- De la taxe sur les salaires :	61 678 €
- D'autres charges à payer :	54 760 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres	10 834 776
Reprises sur provisions	0
Transferts de charges	<u>60 844</u>
Total	10 895 620

4 Autres informations

4.1 Information relative 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 rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 70 704 € en 2011.

L'indemnisation brute de la Présidente de l'association a été de 53 028 €, selon la décision du Conseil d'Administration. Les remboursements de frais sur justificatifs de la présidente de l'association ont été de 38 298 €.

L'indemnisation brute de la trésorière de l'association a été de 17 676 €, selon la décision du Conseil d'Administration. Les remboursements de frais sur justificatifs de la Trésorière de l'association ont été de 6 304 €.

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	4 376
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	4 360

4.3 Informations spécifiques aux syndicats

4.3.1 Ressources à retenir pour la détermination des seuils

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	240 026
- Reversements de cotisations	
Subventions reçues nettes de fonds dédiés	319 082
Autres produits d'exploitation perçus	10 414 377
Produits financiers perçus	12 135
Total des ressources	10 985 620

Le fait générateur des cotisations est l'envoi de l'appel à cotisation. La comptabilisation se fait selon le principe de l'engagement.

4.3.2 Contributions publiques de financement

	Contributions publiques de financement à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (789)	Solde subvention non utilisée (à déduire des produits à recevoir)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689)	Contributions publiques de financement restantes à engager en fin d'exercice (19)
	A	B	C	D	E = A - B - C + D
CNSA	409 122	282 622	126 500		0
TOTAL	409 122	282 622	126 500		0

La convention avec la CNSA s'est finalisée au cours de l'exercice. Le solde de la subvention non utilisé a été déduit des produits à recevoir.

4.4 Biens pris en crédit bail

4.4.1 Photocopieurs

Nature du bien	:	2 photocopieurs Sharp
Date de début de location	:	1 ^{er} avril 2011
Durée de la location	:	21 trimestres
Montant du loyer trimestriel	:	1 584 € HT
Valeur résiduelle en fin de contrat	:	0

4.4.2 Matériel informatique

Nature du bien	:	matériel informatique divers
Date de début de location	:	11 mai 2011
Durée de la location	:	36 mois
Montant du loyer mensuel	:	2401 € HT
Valeur résiduelle en fin de contrat	:	0

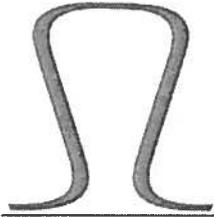
5 Comptes annuels annexés des entités contrôlées au sens de l'article L. 233-16 du Code de commerce

Dans le cadre des dispositions de l'article L. 2135-2 du Code du travail (présentation des comptes des entités contrôlées), la méthode b) a été retenue.

Les entités, dont les comptes sont annexés, sont les suivantes : SARL FEPEM Média Diffusion (EURL détenue à 100% par la FEPEM) et l'Institut FEPEM de l'Emploi Familial (IFEF), contrôle exclusif. L'association FEPEM mandataire n'est pas annexée considérant le caractère non significatif de cette association par rapport à l'ensemble.

Les comptes annuels des entités du périmètre, certifiés par un commissaire aux comptes, sont annexés ci-après.

Entité contrôlée	Nature du lien de contrôle	% d'intérêt	Résultat comptable	Situation nette	Identité du commissaire aux comptes
EURL FEPEM Média	Exclusif	nul	- 15 696	- 11 433	Sabine Leblanc
IFEF	Exclusif	nul	48 938	1 094 579	FITECO



Sabine Leblanc
Expert comptable
Commissaire aux comptes

FEPEM MEDIA DIFFUSION

79 Rue de Monceau

75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2011

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SARL, 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 le Gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Membre d'une association agréée - Le règlement des honoraires par chèque est accepté

Sabine Leblanc - 1, Avenue du Maréchal Foch - 78300 POISSY

Tel : 01.39.79.00.64

Fax : 01.30.74.08.19

www.sleblanc.com

sabine.leblanc@sleblanc.com

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, 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 votre SARL 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- 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 de votre SARL, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

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 établi par le Gérant et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à POISSY
Le 07 Mai 2012


Sabine LEBLANC
Commissaire aux Comptes

Bilan

SARL Fepem Media Diffusion

Au : 31/12/2011

N° SIRET: 44079726400023

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

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 175	780	4 394	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	5 175	780	4 394		
	Corporel	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Total						
Financier (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières						
Total						
Total de l'actif immobilisé		5 175	780	4 394		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et fins				
		Marchandises	22 619		22 619	13 725
	Total	22 619		22 619	13 725	
	Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes				202
		Clients et comptes rattachés	1 119		1 119	1 392
		Autres créances	741		741	3 565
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Total		1 860		1 860	4 957	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie)					
	Disponibilités	3 344		3 344	36 374	
Total	3 344		3 344	36 374		
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		27 824		27 824	55 259	
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursements des emprunts Ecart de conversion actif						
Total de l'actif		32 999	780	32 219	55 259	
(1) Dont droit au bail Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Bilan

SARL Fepem Media Diffusion

Au : 31/12/2011

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

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé : 7 700)	7 700	7 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	80	80
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 144	2 144
	Report à nouveau	(5 662)	(3 013)
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(15 696)	(2 649)
Situation nette avant répartition	(11 433)	4 263	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	(11 433)	4 263	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	39 053	28 851
	Total	39 053	28 851
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 276	21 629
Dettes fiscales et sociales	323	515	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Total	4 599	22 144	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	43 652	50 996	
Ecart de conversion passif			
Total du passif	32 219	55 259	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	43 652	50 996	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires (3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SARL Fepem Media Diffusion

Périodes 01/01/2011 31/12/2011 Durées 12 mois
01/01/2010 31/12/2010 12 mois

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

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	14 187		14 187	18 498
	Production vendue { Biens Services				
	Chiffre d'affaires net	14 187		14 187	18 498
	Productions stockées				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 035	2 354	
Autres produits			1	1	
	Total			16 224	20 855
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks			(8 894)	824
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			30 999	22 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			492	108
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	- sur immobilisations { amortissements provisions			780	
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant				
	- pour risques et charges				
	Autres charges			8 400	8 401
	Total			31 779	31 901
Résultat d'exploitation			A	(15 554)	(11 046)
Cpr. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			5	3
	Total			5	3
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			147	242
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			147	242
Résultat financier			D	(142)	(239)
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)			E	(15 696)	(11 285)

Compte de résultat

SARL Fepem Media Diffusion

Périodes	01/01/2011	31/12/2011	Durées	12	mois
	01/01/2010	31/12/2010		12	mois

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

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 642
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total		8 642
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		6
	Résultat exceptionnel	F	8 636
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	
	Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)	(15 696)	(2 649)
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs { incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs { incidence après impôts des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
	(4) Dont produits concernant les entités liées		
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Comptabilité tenue en euros



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

SARL FEPEM Media Diffusion

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

SARL FEPEM Media Diffusion
79 rue de Monceau - 75008 Paris
*Ce rapport contient 6 pages
+ 2 pages annexes*



Table des matières

1	Faits majeurs	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Stocks	3
2.1.5	Créances	4
2.2	Passif	4
2.2.1	Capital	4
2.2.2	Autres dettes	4
3	Informations relatives au compte de résultat	5
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par produits	5



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Cf. tableau en annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Cf. tableau en annexe.

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

Type d'im mobilisations	Mode	Durée
Concession, brevet, logiciel	Linéaire	5 ans

2.1.4 Stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	22 619		22 619
Total	22 619		22 619

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Il n'a pas été procédé à une dépréciation.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL Fepem Media Diffusion										Néant	*		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE		KF	5 175		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX			
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD			
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes					LK		LL		LM			
	TOTAL III					LN		LO		LP			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T		
		Autres participations					8U		8V		8W		
		Autres titres immobilisés					1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières					1T		1U		1V				
TOTAL IV					LQ		LR		LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					0G		0H		0J	5 175			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						1		3		4			
						par virement de poste à poste		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		C0		D0		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW	5 175	IX	
CORPORELLES	Terrains					1P		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers				IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				IW		MS		MT		MU	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes					NC		ND		NE		NF		
TOTAL III					IY		NG		NH		NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		0U		M7		0W	
	Autres participations					I0		0X		0Y		0Z	
	Autres titres immobilisés					11		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières					12		2E		2F		2G	
TOTAL IV					13		NJ		NK		2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					14		0K		0L	5 175	0M		

(Ne pas reporter le montant des centimes)

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SARL Fepem Media Diffusion	Néant <input type="checkbox"/> *
---	----------------------------------

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	EL	EM	EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	PF	PG	PH	780
Terrains		PI	PJ	PK	PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	PW	PX	PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	QE	QF	QG	
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO	
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT	
TOTAL III		QU	QV	QW	QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	ØP	ØQ	ØR	780

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5				N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9				Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7				Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5				R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3				S4
Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8				T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6				U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4				V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2				W3
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7				X8	
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL IV	NL				NM				NO		
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU				NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW+NY)			NZ		

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



2.1.5 Créances

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

Les créances sont de 1 860 € et sont exigibles à moins d'un an.

2.2 Passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 100 actions de 77 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	100	7700
Mouvements :		
.....		
Position fin de l'exercice	100	7700

Les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social. Ils devront être reconstitués au plus tard au 31 décembre 2014.

2.2.2 Autres dettes

Les dettes tout comme les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



SARL FEPEM Media Diffusion
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2011
Montants exprimés en EUR
KPMG S.A.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par produits

Produits	Montant	Part des ventes %
Carnet de salaires	1 343	9.47
Convention collective nationale	10 959	77.45
Guides	1 886	13.29
Total	14 187	100%

FITECO

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

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

Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61000 ALENCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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

Téléphone : 02 33 12 24 24
Fax : 02 33 12 24 26
E-mail : argentan@fiteco.com

Institut FEPEM de l'Emploi Familial
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61000 ALENCON

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Institut FEPEM de l'Emploi Familial, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portent notamment sur les éléments suivants.

Dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler notamment, les opérations relatives aux subventions perçues sur l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

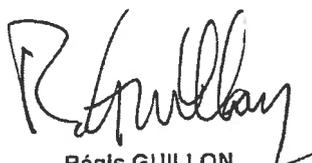
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ARGENTAN, le 25 mai 2012.

Le Commissaire aux Comptes

Pour FITECO

Le chargé du mandat



Régis GUILLON
Commissaire aux Comptes

Institut FEPEM de l'Emploi Familial
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 60 avenue de Quakenbrück
61000 ALENCON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

Bilan
Association
Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

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

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	354 033	64 030	290 002	86 772
		Fonds commercial (1)	1		1	1
		Autres Immobilisations Incorporelles				
		Immobilisations Incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	Total	354 034	64 030	290 003	86 773	
	Immobilisations corporelles	Terrains	11 445		11 445	11 445
		Constructions	1 120 043	15 090	1 104 952	75 200
Inst. techniques, mat.out. Industriels						
Autres Immobilisations corporelles		526 641	85 691	440 949	77 271	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		80 834		80 834	322 785	
Avances et acomptes						
Total	1 738 964	100 782	1 638 181	486 702		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres Immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	7 408		7 408	28 558	
	Autres Immobilisations financières					
Total	7 408		7 408	28 558		
Total	2 100 406	164 812	1 935 593	602 033		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits Intermédiaires et fins				
		Marchandises				
	Total					
	Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes	856		856	7 142
		Créances usagers et comptes rattachés	2 150 479	5 829	2 144 650	1 240 427
		Autres créances	428 857		428 857	500 960
	Total	2 579 337	5 829	2 573 507	1 741 387	
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		529 516		529 516	448 875	
Charges constatées d'avance (4)	10 888		10 888	148 294		
Total	3 120 599	5 829	3 114 769	2 345 698		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	5 221 005	170 642	5 050 363	2 947 732		
Renvois	(1) Dont droit au bail			1	1	
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements passifs	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Bilan

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

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

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

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Compte de résultat

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Page : 4

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

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	8 305 838	6 746 878
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	8 305 838	6 746 878
	Production stockée	90 415	309 970
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	351 263	289 598
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	31 356	7 277
	Cotisations	195	210
	Autres produits (1)	267	63 894
	Total des produits d'exploitation I	8 779 334	7 417 829
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	4 027 755	3 534 699
	Autres achats et charges externes (2)	2 089 037	1 897 383
	Impôts, taxes et versements assimilés	215 190	174 411
	Salaires et traitements	1 463 643	1 179 497
	Charges sociales	680 299	531 752
	- sur immobilisations { amortissements provisions	80 716	37 393
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	1 470	4 359
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	5 081	11 801	
	Total des charges d'exploitation II	8 563 193	7 371 299
	Résultat d'exploitation (I-II)	216 140	46 529
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	12 737	6 550
	Autres intérêts et produits assimilés		35 590
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers V	12 737	42 140
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15 629	2 271
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	15 629	2 271
	Résultat financier (V-VI)	(2 892)	39 869
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	213 248	86 399
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier Immobilier		

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Compte de résultat (suite)

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

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

EUR

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

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

KG



KPMG S.A.
Caen Sud Normandie
BP 273
La Bruyère
La Lande Pétry
81105 Fiers Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 33 86 06 60
Télécopie : +33 (0)2 33 86 19 48
Site Internet : www.kpmg.fr

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2011**

Montants exprimés en EUR

avril 2012
Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Ce rapport contient 11 pages

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitaco
le chargé du mandat

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



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	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
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.4	Etat des dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Résultat par exceptionnel	8
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	9
4	Autres informations	9
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	9
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	9
4.3	Engagements hors bilan	9
4.3.1	Dettes garanties par des sûretés réelles	9

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

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

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.2.2 Méthode générale

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

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

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

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.3.1 Principaux mouvements

- a. Reclassement du logiciel Axe 4 en charges.

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

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

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

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

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

2.1.4 Immobilisations corporelles

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

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

Le Commissaire aux Comptes
pour Filéco
le chargé du mandat



2.1.4.1 Principaux mouvements

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

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

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

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

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

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

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



2.1.6 Créances

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

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

2.1.7 Produits à recevoir

Subvention d'exploitation : 384 824 € dont :

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

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

4 KG



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

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

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

(2) Dont réserve pour projet associatif

Le Commissaire aux Comptes
pour l'État
chargé du mandat

5



2.2.1.2 Autres fonds associatifs

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

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

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

6



2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

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

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

2.2.4 Etat des dettes

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

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

Le Commissaire aux Comptes

pour Filèco
la chargé du mandat

RK 7



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

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

3.2 Résultat par exceptionnel

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

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

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



3.3 Ventilation de l'effectif moyen

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

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

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

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	727 h
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	2172 h

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Dettes garanties par des sûretés réelles

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

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
la chargé du mandat

 9

Tableau des immobilisations
Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Page : 26

Au : 31/12/2011

EUR

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

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat

Tableau des amortissements

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

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

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
le chargé du mandat



Tableau des réserves et provisions

Institut FEPEM de l'Emploi Familial

Au : 31/12/2011

EUR

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

Comptabilité tenue en euros

Le Commissaire aux Comptes
pour Fitéco
Le chargé du mandat

