



**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 2012**

**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 2012**



**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 2012

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 2012 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.

SPM

## 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.

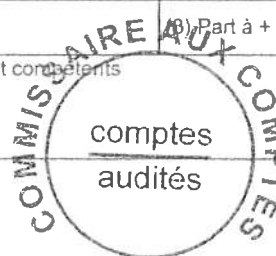
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels de l'association MAISON DE L'EMPLOI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

Fait à ROSNY SOUS BOIS,  
Le 11 juin 2013

  
Jean François PERON  
Commissaire aux comptes

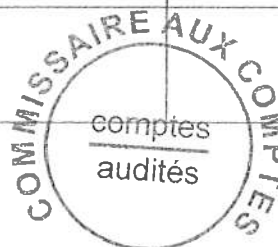
**BILAN ACTIF**

		Exercice N, clos le :		31/12/2012	31/12/2011	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	72 877	72 877	1 531	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
		Terrains				
		Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	Autres immobilisations corporelles	21 892	13 624	8 268	18 246	
	Immobilisations grevées de droit					
	Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes					
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	5 849		5 849	5 849	
<b>Total (I)</b>		<b>100 619</b>	<b>86 501</b>	<b>14 118</b>	<b>25 627</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS</b>	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	<b>CRÉANCES (3)</b>	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	376 900		376 900	377 822
	<b>DIVERS</b>	V.M.P	20 110		20 110	150 087
		Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	34 311		34 311	30 276	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance (3)	2 414		2 414	11 676	
	<b>Total (II)</b>	<b>433 734</b>		<b>433 734</b>	<b>569 862</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>534 353</b>	<b>86 501</b>	<b>447 852</b>	<b>595 489</b>	
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					



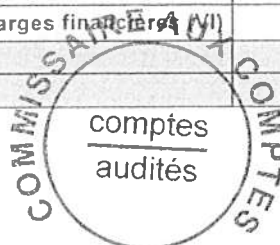
**BILAN PASSIF**

		31/12/2012	31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	191 619	120 250
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-29 098	71 369
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	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	62 284	71 479
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	<b>Total (I)</b>	<b>224 805</b>	<b>263 098</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	22 298	140 541
	<b>Total (II)</b>	<b>22 298</b>	<b>140 541</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>	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	86 213	72 413
	Dettes fiscales et sociales	93 944	104 226
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 423	1 423
	Autres dettes	19 169	12 372
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		1 417
	<b>Total (IV)</b>	<b>200 749</b>	<b>191 850</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>447 852</b>	<b>595 489</b>
Engagements donnés			
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	200 749	191 850
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2012	31/12/2011
Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France		
		2 - Exportation		
	Total			
	Ventes de marchandises			
	Production vendue	biens	102	102
		services		
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>			102	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			608 147	831 290
Reprises sur amortissements et provisions transferts de charges			398	2 126
Cotisations				
Dons				
Legs et donations				
Autres produits			6	8
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>			<b>608 653</b>	<b>833 424</b>
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)		319 615	237 050
	Impôts, taxes et versements assimilés		30 693	32 918
	Salaires et traitements		264 179	286 989
	Charges sociales		127 680	138 546
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 771	44 786
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		8 004	9 005
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>			<b>754 942</b>	<b>749 295</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-146 289</b>	<b>84 129</b>
OPERATION EN COMMUN	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		672	597
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>672</b>	<b>597</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			255
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>255</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>672</b>	<b>342</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-145 617</b>	<b>84 470</b>



COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 194	34 224
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>9 194</b>	<b>34 224</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 691	213
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 228	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>10 919</b>	<b>213</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-1 725</b>	<b>34 011</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	140 541	93 428
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 298	140 541
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>759 061</b>	<b>961 673</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>788 159</b>	<b>890 304</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>-29 098</b>	<b>71 369</b>

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		
<b>Total</b>			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
<b>Total</b>			





**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 2012 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 quatrième 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 2012 à 643 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 9 194 € en 2012.



**Subventions de fonctionnement**

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

Prix de la créativité :	1 500 €
Communauté d'Agglomération Marne et Gondoire :	25 000 €
Communauté de Communes Marne et Chantereine :	25 500 €
San du Val Maubuée :	25 000 €
San du Val d'Europe :	6 000 €
Conseil régional d'Ile de France :	22 371 €
Préfecture d'Ile de France :	75 000 €
ACSE :	40 000 €
Etat :	321 774 €
FSE :	86 012 €
CAF :	20 000 €
Emplois tremplins :	27 583 €
Aide contrat d'apprentissage :	1 500 €

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

Emplois tremplins : 1 417 €

Les subventions nettes inscrites au compte de résultat, après régularisation des subventions sur exercices antérieurs pour - 70 510 €, s'élèvent en conséquence à : 608 147 €

**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	72 877			72 877
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>72 877</b>			<b>72 877</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	38 290	1 490	17 887	21 892
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>38 290</b>	<b>1 490</b>	<b>17 887</b>	<b>21 892</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	5 849			5 849
<b>Total</b>	<b>5 849</b>			<b>5 849</b>
<b>Total général</b>	<b>117 016</b>	<b>1 490</b>	<b>17 887</b>	<b>100 618</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	71 346	1 531		72 877
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>71 346</b>	<b>1 531</b>		<b>72 877</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	20 044	3 240	9 659	13 624
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>20 044</b>	<b>3 240</b>	<b>9 659</b>	<b>13 624</b>
<b>Total général</b>	<b>91 390</b>	<b>4 771</b>	<b>9 659</b>	<b>86 501</b>

**Comptes de régularisation actif**

**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Locations	01/01/2013	31/03/2013	744		
Assurances	01/01/2013	30/11/2013	1 164		
Documentations	01/01/2013	31/12/2013	506		
	<b>Total</b>		<b>2 414</b>		

**Fonds dédiés**

Les fonds dédiés correspondent aux financements reçus affectés à des opérations sur l'exercice suivant. Ils s'élèvent au 31 décembre 2012 à 22 298 euros.

**Autres informations**

**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	49 728
Provisions congés payés	25 033
Provisions charges sur congés payés	13 785
Autres charges sociales à payer	86
<b>Total</b>	<b>88 632</b>

**Effectifs**

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	6
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	376 900	376 900	
<b>Totaux</b>	<b>382 749</b>	<b>376 900</b>	<b>5 849</b>

**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	86 213	86 213		
Dettes fiscales et sociales	93 944	93 944		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 423	1 423		
Autres dettes	19 169	19 169		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>200 749</b>	<b>200 749</b>		





**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 2012

-=-

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 2012 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.

572