

**ASSO IFOI**

\*\*\*\*\*

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 01/08/2008 AU 31/07/2009**

**ETATS DE SYNTHESE**

**ATTESTATION/RAPPORT**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'association :

**ASSO IFOI****Pour l'exercice du 01/08/2008 au 31/07/2009**

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

<b>- Total ressources</b>	<b>392 142 €</b>
<b>- Résultat net comptable</b>	<b>94 345 €</b>
<b>- Total du bilan</b>	<b>486 731 €</b>

Fait à SAINTE-CLOTILDE

Le 27/10/2009

L'expert comptable, Frédérick GILDAS



**BILAN PASSIF**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

<b>PASSIF</b>	Du 01/08/2008 au 31/07/2009	Du 01/08/2007 au 31/07/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	63 082	63 082
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	285 419	153 287
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	94 345	132 132
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>442 846</b>	<b>348 501</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 456	26 349
Dettes fiscales et sociales	11 133	8 509
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	297	232
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>43 885</b>	<b>35 090</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>486 731</b>	<b>383 591</b>

**ASSO IFOI**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

		Du 01/08/08 au 31/07/09	Du 01/08/07 au 31/07/08
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	224 216	207 223
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	145 611	151 829
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		7 902
	Cotisations	55	
	Autres produits	22 260	1 190
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>392 142</b>	<b>368 144</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises	774	761
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	126 778	118 083
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 160	694
	Rémunérations du personnel	148 003	108 525
	Charges sociales	41 455	26 898
	Dotations aux amortissements et dépréciations	8 272	5 974
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>326 442</b>	<b>260 934</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>65 700</b>	<b>107 210</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée <span style="float: right;"><b>(III)</b></span>			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré <span style="float: right;"><b>(IV)</b></span>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 788	4 916
	Reprises sur provisions 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>5 788</b>	<b>4 916</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>5 788</b>	<b>4 916</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

		Du 01/08/08 au 31/07/09	Du 01/08/07 au 31/07/08
<b>PRODUITS EXCEPTION.</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 795	21 241
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	72	1 417
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>24 867</b>	<b>22 658</b>
<b>CHARGES EXCEPTION.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188	15
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11	2 637
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 810	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>2 009</b>	<b>2 652</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>22 858</b>	<b>20 006</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>			
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <math>\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}</math></b>		<b>94 345</b>	<b>132 132</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>			
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>422 796</b>	<b>395 718</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>328 451</b>	<b>263 586</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>94 345</b>	<b>132 132</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>94 345</b>	<b>132 132</b>

**ANNEXE**

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES			NA

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

**RÈGLES ET MÉTHODES 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.

Les principales méthodes sont les suivantes :

Aucun changement de présentation des comptes n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	10 ans
- Matériels de bureau & informat	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 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.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>252</b>		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		2 218		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		5 648	
Matériel de transport					
Matériel de bureau & info., mobilier			27 997		9 673
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>		<b>35 862</b>		<b>9 673</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>36 114</b>		<b>9 673</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			<b>252</b>	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			2 218		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			5 648	
Matériel de transport						
Mat.bureau, info., mob.					37 669	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL III</b>			<b>2 218</b>	<b>43 317</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	<b>TOTAL IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>2 218</b>	<b>43 570</b>	

**AMORTISSEMENTS**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	<b>252</b>			<b>252</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		408	1 810	2 218	
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 059	565		1 624
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	11 341	7 707		19 048
	<b>TOTAL</b>	<b>12 807</b>	<b>10 082</b>	<b>2 218</b>	<b>20 671</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 059</b>	<b>10 082</b>	<b>2 218</b>	<b>20 924</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							
Primes de remboursement des obligations							

**ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		300	300	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		1 077	1 077	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres				
	coll. publiques		1 863	1 863	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés		58 635	58 635	
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		27 984	27 984		
Charges constatées d'avance		1 548	1 548		
<b>TOTAUX</b>			<b>91 407</b>	<b>91 407</b>	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

**COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	1 548
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>1 548</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	60 498
<b>TOTAL</b>	<b>60 498</b>

**ETAT DES DETTES**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) (4)   à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		32 456	32 456		
Personnel & comptes rattachés		1 424	1 424		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		9 209	9 209		
Etat &   Impôts sur les bénéfiques					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		499	499		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		297	297		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>43 885</b>	<b>43 885</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 039
Dettes fiscales et sociales	582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	-20
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>17 601</b>

## **SYNTHESE - DETAIL**

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

<b>ACTIF</b>	Valeurs nettes au 31/07/09	Valeurs nettes au 31/07/08	Valeurs nettes au	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets et droits similaires <i>CONCESS. ET DROITS SIMILAIRES</i>	252	252			
<i>AMORT. CONCESS. ET DROITS SIMI</i>	-252	-252			
<i>TOTAL</i>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillages indus. <i>MATERIEL INDUSTRIEL</i>		2 218		-2 218	-100
<i>AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL</i>		-408		408	100
<i>TOTAL</i>		1 810		-1 810	-100
Autres immobilisations corporelles <i>INST. GEN.,AGT &amp; AMEN. DIVERS</i>	5 648	5 648			
<i>MAT BUREAU &amp; MAT INFORMATIQUE</i>	21 098	13 779		7 319	53
<i>MOBILIER</i>	16 571	14 217		2 354	17
<i>AMORT.AGENCEM.&amp;AMENAGEMENT</i>	-1 624	-1 059		-565	-53
<i>AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN</i>	-11 481	-6 056		-5 425	-90
<i>AMORT.MOBILIER</i>	-7 567	-5 285		-2 282	-43
<i>TOTAL</i>	22 646	21 245		1 401	7
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>22 646</b>	<b>23 055</b>		<b>-409</b>	<b>-2</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et en-cours</b>					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b> <i>FRS - AVANCES ET ACOMPTE</i>		1 800		-1 800	-100
<i>TOTAL</i>		1 800		-1 800	-100
<b>Créances</b>					
Créances Clients et comptes rattachés (3) <i>ETUDIANTS FORM. INITIALE</i>	300	300			
<i>TOTAL</i>	300	300			
Personnel et comptes rattachés (3)	1 077	178		899	505
Créances fiscales et sociales (3) <i>SUBVENTION A RECEVOIR</i>	58 635	62 227		-3 592	-6
<i>PRODUITS À RECEVOIR</i>	1 863	6 527		-4 664	-71
<i>TOTAL</i>	60 498	68 754		-8 256	-12
Débiteurs divers (3) <i>ASS. TERR. FORMIRIS</i>	27 984	1 786		26 198	
<i>TOTAL</i>	27 984	1 786		26 198	
<b>Disponibilités</b>					
<i>VALEURS A L'ENCAISSEMENT</i>		20 519		-20 519	-100
<i>BANQUE DE LA REUNION</i>	163 085	120 644		42 441	35
<i>BR COMPTE SUR LIVRET</i>	209 324	75 604		133 720	177
<i>BR - DAT</i>		70 000		-70 000	-100
<i>CAISSE</i>	269	745		-476	-64
<i>TOTAL</i>	372 678	287 513		85 165	30

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

<b>ACTIF</b>	Valeurs nettes au 31/07/09	Valeurs nettes au 31/07/08	Valeurs nettes au	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>Charges constatées d'avance (3)</b> <i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	1 548	205		1 343	655
<i>TOTAL</i>	1 548	205		1 343	655
<b>TOTAL (II)</b>	<b>464 085</b>	<b>360 536</b>		<b>103 549</b>	<b>29</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>486 731</b>	<b>383 591</b>		<b>103 140</b>	<b>27</b>

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/07/09	Valeurs au 31/07/08	Valeurs au	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>Capital</b>					
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b> <i>LEGS ET DONATIONS SS DT REPR.</i>	63 082	63 082			
<i>TOTAL</i>	63 082	63 082			
<b>Réserves</b>					
Autres réserves <i>RÉSERVES DE TRÉSORERIE</i>	285 419	153 287		132 132	86
<i>TOTAL</i>	285 419	153 287		132 132	86
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	94 345	132 132		-37 787	-29
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>442 846</b>	<b>348 501</b>		<b>94 345</b>	<b>27</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>442 846</b>	<b>348 501</b>		<b>94 345</b>	<b>27</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>					
<b>TOTAL (I) Bis</b>					
<b>PROVISIONS</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>DETTES (1)</b>					
<b>Fournisseurs</b>					
<i>A.D.E.C.</i>		392		-392	-100
<i>CFNETP</i>		4 108		-4 108	-100
<i>EVECHE REUNION</i>		1 200		-1 200	-100
<i>FIDECOREX</i>	444	334		110	33
<i>FOURNISSEURS</i>	14 972			14 972	
<i>IFUCOME</i>		10 481		-10 481	-100
<i>TOTAL</i>	15 416	16 515		-1 099	-7
<b>Fournisseurs, factures non parvenues</b>					
<i>FAC NON PARV-FOURNISSEURS</i>	17 039	9 834		7 206	73
<i>TOTAL</i>	17 039	9 834		7 206	73
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
<i>PERSONNEL- REMUNERATIONS DUES</i>	1 050	9		1 041	
<i>BEGUE DAVID</i>	-3	-3			
<i>LOSSY FABIENNE</i>	-45	-45			
<i>PAYET THERESE</i>	-324	-324			
<i>DETTES CONGES PAYES</i>	746	1 418		-672	-47
<i>SECURITE SOCIALE</i>	2 890	1 111		1 779	160
<i>CAISSE DE RETRAITE COMPLEMENTA</i>	790	1 314		-524	-40
<i>CAISSE DES CADRES</i>		193		-193	-100
<i>PREVOYANCE NON CADRE</i>	370	284		86	30
<i>PREVOYANCE CADRE</i>	4 173	2 467		1 705	69
<i>ASSEDIC</i>	780	1 372		-592	-43
<i>CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY</i>	207	354		-147	-42
<i>OPCA EFP</i>	499	357		142	40
<i>TOTAL</i>	11 133	8 509		2 624	31
<b>Autres dettes</b>					
<i>AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉD.</i>	317			317	

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/07/09	Valeurs au 31/07/08	Valeurs au	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<i>CAMALON IDA</i>		232		-232	-100
<i>DIVERS CHGES À PAYER PDTS À R.</i>	-20			-20	
<i>TOTAL</i>	297	232		65	28
<b>TOTAL (III)</b>	<b>43 885</b>	<b>35 090</b>		<b>8 795</b>	<b>25</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>486 731</b>	<b>383 591</b>		<b>103 140</b>	<b>27</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	43 885	35 090			

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

	Du 01/08/08	Du 01/08/07	Du	Variation N / N-1 (*)	
	Au 31/07/09	Au 31/07/08	Au	en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
Production vendue (biens et services)					
<i>FORMAT.INITIAL.SCOLARITE</i>	42 550	49 597		-7 047	-14
<i>FORMATION SUPPLEANTS</i>		450		-450	-100
<i>F.C. - FORMIRIS A.T.</i>	181 666	157 176		24 490	16
TOTAL	224 216	207 223		16 993	8
<i>dont à l'exportation :</i>					
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>224 216</b>	<b>207 223</b>		<b>16 993</b>	<b>8</b>
Subventions d'exploitation					
<i>SUBV NATIONALES/FI (CNEL)</i>	145 611	151 829		-6 218	-4
TOTAL	145 611	151 829		-6 218	-4
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges					
<i>TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION</i>		7 902		-7 901	-100
TOTAL		7 902		-7 901	-100
Autres produits					
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>	55			55	
<i>PDTS DIVERS GESTION COURANTE</i>					
<i>PHOTOCOPIE ETUDIANTS</i>	660	1 190		-530	-45
<i>PROD° CONV° INTERNE ADEC</i>	21 600			21 600	
TOTAL	22 315	1 190		21 125	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>392 142</b>	<b>368 144</b>		<b>23 998</b>	<b>7</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
Achats de marchandises					
<i>LIVRES &amp; DOCS PEDAGOGIQUES</i>	774	761		13	2
TOTAL	774	761		13	2
Autres achats et charges externes					
<i>FOURNIT.ENTRETIEN &amp; PETIT EQUI</i>	1 439	554		886	160
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	3 244	3 655		-411	-11
<i>SOUS-TRAITANCE GENERALE</i>	1 309	2 064		-755	-37
<i>LOCATIONS</i>	1 720	950		770	81
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	14 400	14 400			
<i>LOCATIONS MOBILIÈRES</i>		231		-231	-100
<i>LOC SOREFI / COPIEUR BUROCA</i>	948	948			
<i>ENT REP-SUR BIENS IMMOBILIERS</i>		48		-48	-100
<i>ENT REP-SUR BIENS MOBILIERS</i>	157	130		27	21
<i>ENT REP-MAINTENANCE</i>	835	625		210	34
<i>PRIMES ASSURANCES</i>	671	645		26	4
<i>DOCUMENTATION GENERALE</i>	79	67		12	18
<i>FRAIS ANNEXE FORM.CONTIN</i>	41 176	32 746		8 429	26
<i>NOTE DE FRAIS/PERS EXT</i>		174		-174	-100
<i>HONORAIRES COMPTABILITE</i>	4 036	5 050		-1 013	-20
<i>HONORAIRES SOCIAL</i>	2 343	1 289		1 054	82
<i>HONORAIRES/FORMA. FI</i>	1 442	6 838		-5 396	-79
<i>HONORAIRES/FORMAT.FC</i>	11 774	4 715		7 059	150
<i>HONORAIRES CAC</i>	3 255			3 255	
<i>ANNONCES ET INSERTIONS</i>	675			675	
<i>DIVERS(POURBOIRES, DONLS...)</i>	1 399	150		1 249	833
<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS RÉCEPT.</i>	4 041	14 753		-10 712	-73
<i>VOYAGES ET DÉPLACEMENTS</i>	23 813	21 463		2 350	11

(\*) La variation est calculée au prorata de la durée d'exercice

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

	Du Au	01/08/08 31/07/09	Du Au	01/08/07 31/07/08	Du Au	Variation N / N-1 (*)	
						en valeur	en %
RECEPTIONS		4 537		1 758		2 779	158
AFFRANCHISSEMENTS		371		384		-13	-3
TELEPHONE MOBILE		877		800		78	10
FRAIS TELECOMMUNICATION		1 920		2 922		-1 003	-34
SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES		157		142		15	11
DIVERS				583		-583	-100
COTISATIONS		161				161	
<b>TOTAL</b>		<b>126 778</b>		<b>118 083</b>		<b>8 695</b>	<b>7</b>
Impôts, taxes et versements assimilés							
PART EMPL FOR PROFESSION CONT		1 160		694		466	67
<b>TOTAL</b>		<b>1 160</b>		<b>694</b>		<b>466</b>	<b>67</b>
Salaires et traitements							
SALAIRES,APPOINTMNTS,COMM. BASE		148 290		107 107		41 183	38
CONGÉS PAYÉS		-672		1 418		-2 090	-147
PRIMES ET GRATIFICATIONS		385				385	
<b>TOTAL</b>		<b>148 003</b>		<b>108 525</b>		<b>39 479</b>	<b>36</b>
Charges sociales							
COTISATIONS URSSAF		19 138		9 377		9 761	104
COTISATIONS AUX MUTUELLES		2 206		750		1 455	194
COTISATIONS CAISSES RETRAITES		3 567		1 874		1 693	90
COTIS.RETRAITE DES CADRES		10 429		10 026		404	4
COTISATIONS AUX ASSEDIC		6 163		4 441		1 722	39
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY		-147		354		-502	-142
MEDECINE TRAVAIL,PHARMACIE		100		76		24	32
<b>TOTAL</b>		<b>41 455</b>		<b>26 898</b>		<b>14 558</b>	<b>54</b>
Autres charges de personnel (Charges sociales)							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES		8 272		5 974		2 297	38
<b>TOTAL</b>		<b>8 272</b>		<b>5 974</b>		<b>2 297</b>	<b>38</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>		<b>326 442</b>		<b>260 934</b>		<b>65 508</b>	<b>25</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>		<b>65 700</b>		<b>107 210</b>		<b>-41 510</b>	<b>-39</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>							
<b>Produits financiers</b>							
Autres intérêts et produits assimilés (3)							
AUTRES PRDT FINANCIERS		5 788		4 916		871	18
<b>TOTAL</b>		<b>5 788</b>		<b>4 916</b>		<b>871</b>	<b>18</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>		<b>5 788</b>		<b>4 916</b>		<b>871</b>	<b>18</b>
<b>Charges financières</b>							
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>							

(\*) La variation est calculée au prorata de la durée d'exercice

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

	Du 01/08/08 Au 31/07/09	Du 01/08/07 Au 31/07/08	Du Au	Variation N / N-1 (*)	
				en valeur	en %
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>5 788</b>	<b>4 916</b>		<b>871</b>	<b>18</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)</b>	<b>71 487</b>	<b>112 126</b>		<b>-40 639</b>	<b>-36</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion <i>PDTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION</i>	24 795	21 241		3 554	17
<i>TOTAL</i>	24 795	21 241		3 554	17
Sur opérations en capital <i>Ecart de règlement Crédit</i>	72	1 417		-1 346	-95
<i>TOTAL</i>	72	1 417		-1 346	-95
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>24 867</b>	<b>22 658</b>		<b>2 209</b>	<b>10</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Sur opérations de gestion <i>CHGES EXCEPT. /OPÉR DE GESTION</i>	188	15		173	
<i>TOTAL</i>	188	15		173	
Sur opérations en capital <i>Ecart de règlement Débit</i>	11	2 637		-2 626	-100
<i>TOTAL</i>	11	2 637		-2 626	-100
Dotations amortissements, dépréciations, provisions <i>D. AMORT. EXCEPT. DES IMMOB.</i>	1 810			1 810	
<i>TOTAL</i>	1 810			1 810	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>2 009</b>	<b>2 652</b>		<b>-643</b>	<b>-24</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>22 858</b>	<b>20 006</b>		<b>2 852</b>	<b>14</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>422 796</b>	<b>395 718</b>		<b>27 078</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>328 451</b>	<b>263 586</b>		<b>64 865</b>	<b>25</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>94 345</b>	<b>132 132</b>		<b>-37 787</b>	<b>-29</b>

(\*) La variation est calculée au prorata de la durée d'exercice

## **DOSSIER DE GESTION**

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

	Du 01/08/08 Au 31/07/09	en %	Du 01/08/07 Au 31/07/08	en %	Du Au	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>224 216</b>	<b>100.00</b>	<b>207 223</b>	<b>100.00</b>		
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues	774		761			
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-774</b>		<b>-761</b>			
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	224 216	100.00	207 223	100.00		
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>224 216</b>	<b>100.00</b>	<b>207 223</b>	<b>100.00</b>		
+ Cotisations et dons	55	0.02				
+ Subventions d'exploitation	145 611	64.94	151 829	73.27		
- Consommation en provenance des tiers	126 778	56.54	118 083	56.98		
- Subventions accordées						
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>242 330</b>	<b>108.08</b>	<b>240 208</b>	<b>115.92</b>		
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 160	0.52	694	0.33		
- Charges de personnel	189 459	84.50	135 423	65.35		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>51 711</b>	<b>23.06</b>	<b>104 092</b>	<b>50.23</b>		
+ Produits de gestion courante	22 260	9.93	9 092	4.39		
- Charges de gestion courante						
+ Produits exceptionnels	24 867	11.09	22 658	10.93		
- Charges exceptionnelles	199	0.09	2 652	1.28		
- Provisions à caractère de charges	1 810	0.81				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>96 829</b>	<b>43.19</b>	<b>133 190</b>	<b>64.27</b>		
+ Produits financiers	5 788	2.58	4 916	2.37		
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>102 617</b>	<b>45.77</b>	<b>138 106</b>	<b>66.65</b>		
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>102 617</b>	<b>45.77</b>	<b>138 106</b>	<b>66.65</b>		
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotation aux amortissements	8 272	3.69	5 974	2.88		
+ Reprise sur amortissements						
- Dotations aux provisions						
+ Reprise sur provisions						
- Dotation aux fonds dédiés						
+ Reprise aux fonds dédiés						
+ Subvention d'équipement virée au résultat						
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>94 345</b>	<b>42.08</b>	<b>132 132</b>	<b>63.76</b>		

**CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

	Exercice du 01/08/08 au 31/07/09	Exercice N-1 01/08/07 au 31/07/08
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>51 656</b>	<b>104 092</b>
+ Transferts de charges d'exploitation		7 902
+ Autres produits d'exploitation	22 315	1 190
- Autres charges d'exploitation		
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	5 788	4 916
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	24 867	22 658
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciation ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	2 009	2 652
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles	1 810	
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>104 427</b>	<b>138 106</b>
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 082	5 974
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>94 345</b>	<b>132 132</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

Du 01/08/2008 au 31/07/2009

Acquisitions d'immobilisations Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	9 673
Charges à répartir	
Prélèvements compte de l'exploitant	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>9 673</b>

Capacité d'autofinancement	104 427
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>104 427</b>
Cessions d'immobilisations Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	
Apports compte de l'exploitant	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>104 427</b>



<b>LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> <i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>	
a augmenté de	<b>94 754</b>



Augmentation stocks et des créances	18 384
Diminution des dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>18 384</b>

Diminution stocks et des créances	
Augmentation dettes	8 795
<b>TOTAL</b>	<b>8 795</b>



<b>LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b> <i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>	
a augmenté de	<b>9 589</b>



<b>Augmentation de la trésorerie</b>	<b>85 165</b>
--------------------------------------	---------------

<b>Diminution de la trésorerie</b>	
------------------------------------	--



<b>LA TRÉSORERIE</b> <i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>	
a augmenté de	<b>85 165</b>



# SOMMAIRE

<b>Etats de synthèse</b>	<b>2</b>
Attestation / Rapport	<b>3</b>
Bilan Actif	<b>4</b>
Bilan Passif	<b>5</b>
Compte de résultat	<b>6</b>
<b>Annexe</b>	<b>8</b>
Sommaire de l'annexe	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	<b>10</b>
Immobilisations corporelles	<b>11</b>
Amortissements	<b>12</b>
Actif circulant - Créances	<b>13</b>
Comptes de régularisation Actif	<b>14</b>
Etat des dettes	<b>15</b>
Comptes de régularisation Passif	<b>16</b>
<b>Etats de synthèse - détail</b>	<b>17</b>
Bilan actif détaillé	<b>18</b>
Bilan passif détaillé	<b>20</b>
Cpte de résultat détaillé	<b>22</b>
<b>Dossier de gestion</b>	<b>25</b>
Soldes intermédiaires de gestion	<b>26</b>
Capacité d'autofinancement	<b>27</b>
Tableau de financement	<b>28</b>