

| Détail des postes                                  | Valeurs brutes      | Amortis. et provisions | Valeurs nettes      | Au 31/08/08         |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>               | <b>40 806,82</b>    | <b>40 687,23</b>       | <b>119,59</b>       | <b>542,87</b>       |
| Concessions, brevets, licences                     | 40 806,82           | 40 687,23              | 119,59              | 542,87              |
| <i>Concessions et droits similaires ..</i> 2050000 | 40 806,82           |                        | 40 806,82           | 40 806,82           |
| <i>Amort. Concessions et droits ...</i> 2805000    |                     | 40 687,23              | -40 687,23          | -40 263,95          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                 | <b>637 482,36</b>   | <b>599 342,34</b>      | <b>38 140,02</b>    | <b>38 451,90</b>    |
| Constructions                                      | 353 272,19          | 351 224,88             | 2 047,31            | 2 701,67            |
| <i>Constructions</i> 2130000                       | 259 146,25          |                        | 259 146,25          | 259 146,25          |
| <i>Agencements des Constructions</i> 2135000       | 94 125,94           |                        | 94 125,94           | 94 125,94           |
| <i>Amort. Constructions</i> 2813000                |                     | 259 146,25             | -259 146,25         | -259 146,25         |
| <i>Amort. Agencements Constructions</i> 2813500    |                     | 92 078,63              | -92 078,63          | -91 424,27          |
| Autres immob. corporelles                          | 284 210,17          | 248 117,46             | 36 092,71           | 35 750,23           |
| <i>Matériel et Mobilier</i> 2183000                | 269 581,02          |                        | 269 581,02          | 328 506,12          |
| <i>Matériel CRIPAL</i> 2184000                     | 14 629,15           |                        | 14 629,15           | 14 629,15           |
| <i>Amort. Matériel et Mobilier</i> 2818300         |                     | 233 488,31             | -233 488,31         | -292 755,89         |
| <i>Amort. Matériel CRIPAL</i> 2818400              |                     | 14 629,15              | -14 629,15          | -14 629,15          |
| Avances & acomptes                                 |                     |                        |                     |                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                 | <b>5 047,59</b>     |                        | <b>5 047,59</b>     | <b>5 047,59</b>     |
| Autres titres immobilisés                          | 5 047,59            |                        | 5 047,59            | 5 047,59            |
| <i>Titres immobilisés</i> 2710000                  | 5 047,59            |                        | 5 047,59            | 5 047,59            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                      | <b>683 336,77</b>   | <b>640 029,57</b>      | <b>43 307,20</b>    | <b>44 042,36</b>    |
| <b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>          | <b>705,92</b>       |                        | <b>705,92</b>       | <b>677,02</b>       |
| Avances & acomptes versés/com.                     | 705,92              |                        | 705,92              | 677,02              |
| <i>Fournisseurs - avances et acomptes</i> 4091000  | 705,92              |                        | 705,92              | 677,02              |
| <b>Créances</b>                                    | <b>1 260 107,45</b> | <b>4 570,39</b>        | <b>1 255 537,06</b> | <b>1 185 863,42</b> |
| Clients et comptes rattachés                       | 164 646,69          | 4 570,39               | 160 076,30          | 151 449,98          |
| <i>Clients et comptes rattachés</i> 4100000        | 121 123,63          |                        | 121 123,63          | 133 483,86          |
| <i>Clients douteux ou litigieux</i> 4160000        | 4 570,39            |                        | 4 570,39            | 4 905,51            |
| <i>Clients - Factures à établir</i> 4181000        | 38 952,67           |                        | 38 952,67           | 17 966,12           |
| <i>Prov. pr dépréciation cptes clients</i> 4910000 |                     | 4 570,39               | -4 570,39           | -4 905,51           |
| Autres créances                                    | 1 095 460,76        |                        | 1 095 460,76        | 1 034 413,44        |
| <i>Personnel - Avances et acomptes</i> 4250000     | 762,25              |                        | 762,25              | 762,25              |
| <i>Organismes - Prod. à recevoir</i> 4387000       |                     |                        |                     | 13,73               |
| <i>Divers - Produits à recevoir</i> 4687000        | 1 094 698,51        |                        | 1 094 698,51        | 1 033 637,46        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>             | <b>1 205 821,29</b> |                        | <b>1 205 821,29</b> | <b>1 204 338,46</b> |
| Autres titres                                      | 1 205 821,29        |                        | 1 205 821,29        | 1 204 338,46        |
| <i>Placements Mone Cash</i> 5081000                | 123 993,83          |                        | 123 993,83          | 443 829,54          |
| <i>Placements NATIXIS PERFORMANCE</i> 5082000      | 1 081 827,46        |                        | 1 081 827,46        | 734 336,02          |
| <i>Placements FRUCTI COURT</i> 5083000             |                     |                        |                     | 26 172,90           |

| Détail des postes                     | Valeurs brutes      | Amortis. et provisions | Valeurs nettes      | Au 310808           |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Disponibilités</b>                 | <b>119 266,03</b>   |                        | <b>119 266,03</b>   | <b>6 602,30</b>     |
| Disponibilités                        | 119 266,03          |                        | 119 266,03          | 6 602,30            |
| CRCAM5121000                          | 117 791,33          |                        | 117 791,33          | 4 151,95            |
| BPA5122000                            | 1 407,93            |                        | 1 407,93            | 2 448,60            |
| Caisse5310000                         | 66,77               |                        | 66,77               | 1,75                |
| <b>Charges constatées d'avance</b>    | <b>27 666,72</b>    |                        | <b>27 666,72</b>    | <b>28 718,59</b>    |
| Charges constatées d'avance           | 27 666,72           |                        | 27 666,72           | 28 718,59           |
| Charges constatées d'avance4860000    | 27 666,72           |                        | 27 666,72           | 28 718,59           |
| <b>TOTAL CREANCES D'EXPLOITATION</b>  | <b>2 613 567,41</b> | <b>4 570,39</b>        | <b>2 608 997,02</b> | <b>2 426 199,79</b> |
| <b>Charges à répartir/plus.exerc.</b> |                     |                        |                     |                     |
| Charges à répartir/plus.exerc.        |                     |                        |                     |                     |
| <b>Ecart de conversion actif</b>      |                     |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif             |                     |                        |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                  | <b>3 296 904,18</b> | <b>644 599,96</b>      | <b>2 652 304,22</b> | <b>2 470 242,15</b> |

| Détail des postes                          |  |  | Valeurs nettes      | Au 310808           |
|--------------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>Fonds Associatif</b>                    |  |  | <b>2 423,94</b>     | <b>2 423,94</b>     |
| Valeur du Patrimoine Intégré               |  |  | 2 423,94            | 2 423,94            |
| Valeur du patrimoine intégré1010000        |  |  | 2 423,94            | 2 423,94            |
| <b>Réserves</b>                            |  |  | <b>2 261 597,50</b> | <b>1 905 601,42</b> |
| Autres réserves                            |  |  | 2 261 597,50        | 1 905 601,42        |
| Autres réserves1068000                     |  |  | 2 137 708,90        | 1 781 712,82        |
| Aut. Réserves pr projet associatif1068100  |  |  | 123 888,60          | 123 888,60          |
| <b>Report à nouveau</b>                    |  |  |                     |                     |
| Report à nouveau                           |  |  |                     |                     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>              |  |  | <b>-95 327,25</b>   | <b>355 996,08</b>   |
| Résultat de l'exercice                     |  |  | -95 327,25          | 355 996,08          |
| <b>Subventions d'investissement</b>        |  |  |                     |                     |
| Subventions d'investissement               |  |  |                     |                     |
| <b>Provisions réglementées</b>             |  |  |                     |                     |
| Provisions réglementées                    |  |  |                     |                     |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIF</b>              |  |  | <b>2 168 694,19</b> | <b>2 264 021,44</b> |
| <b>Provisions pour risques</b>             |  |  |                     |                     |
| Provisions pour risques                    |  |  |                     |                     |
| <b>Provisions pour charges</b>             |  |  | <b>183 362,00</b>   | <b>65 566,15</b>    |
| Provisions pour charges                    |  |  | 183 362,00          | 65 566,15           |
| Provisions pr Pensions -Obligations1530000 |  |  | 70 501,00           | 63 050,00           |
| Provisions Plan Epargne Jours1531000       |  |  | 2 736,00            | 2 516,15            |
| Provisions Restructuration travaux1533000  |  |  | 110 125,00          |                     |
| <b>TOTAL PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b> |  |  | <b>183 362,00</b>   | <b>65 566,15</b>    |
| <b>Fonds dédiés</b>                        |  |  | <b>104 250,00</b>   |                     |
| Fonds dédiés s/subv. fonctionnement        |  |  | 104 250,00          |                     |
| Fonds dédié s/sub.de fonctionnement1090000 |  |  | 104 250,00          |                     |
| <b>TOTAL FONDS DEDIES</b>                  |  |  | <b>104 250,00</b>   |                     |

IFEAP  
Organisme de Formation  
21 rue Merlet de la Boulaye  
B.P 20221  
49002 Angers Cédex 01

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 319149829  
NAF (APE) 803 Z  
N° Identifiant  
Période du 01/09/08  
au 31/08/09  
Tenue de compte : EURO

| Détail des postes                                                                    |  |  | Valeurs nettes    | Au 310808        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------|------------------|
| <b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. finan.</b><br>Emprunts & dettes aup. établ. fin. |  |  |                   |                  |
| <b>Emprunts et dettes financ. divers</b><br>Emprunts et dettes financ. divers        |  |  |                   |                  |
| <b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b><br>Av. & ac. reçus s/com. en cours     |  |  |                   |                  |
| <b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b><br>Dettes fourniss. & cptes rattachés  |  |  | <b>110 262,02</b> | <b>69 900,81</b> |
| Fournisseurs et comptes rattachés 4000000                                            |  |  | 110 262,02        | 69 900,81        |
| Fournisseurs - Retenues de garantie 4017000                                          |  |  | 69 070,69         | 47 057,43        |
| Fournisseurs - fact. non parvenues 4080000                                           |  |  | 2 891,38          |                  |
|                                                                                      |  |  | 38 299,95         | 22 843,38        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                                   |  |  | <b>59 918,32</b>  | <b>60 499,34</b> |
| Dettes fiscales et sociales                                                          |  |  | 59 918,32         | 60 499,34        |
| Salaires Intervenants 4212100                                                        |  |  |                   | 3 076,86         |
| Dettes prov. congés payés 4282000                                                    |  |  | 197,59            | 363,43           |
| Personnel - Autres charges à payer 4286000                                           |  |  | 116,26            |                  |
| Mutualité Sociale Agricole 4330000                                                   |  |  | 37 871,87         | 37 920,68        |
| CCPMA 4335000                                                                        |  |  | 1 349,63          | 1 601,13         |
| Autres organismes sociaux 4378000                                                    |  |  | 1 173,14          | 1 151,92         |
| Organismes - Autres charges à payer 4386000                                          |  |  | 112,62            | 207,15           |
| Etat - Taxes sur les salaires 4470000                                                |  |  | 6 025,04          | 6 081,81         |
| Etat - Autres charges à payer 4486000                                                |  |  | 2 594,00          | 1 928,00         |
| Part. formation profes.continue 4486100                                              |  |  | 4 958,51          | 4 328,41         |
| Collectif Dépl. Personnel permanent 4740000                                          |  |  | 5 210,15          | 2 989,25         |
| Déplacements Personnels Permanents 4741000                                           |  |  | 3,76              |                  |
| Déplacements personnels vacataires 4742000                                           |  |  | 114,00            | 850,70           |
| Déplacements Jurys 4744000                                                           |  |  | 191,75            |                  |
| <b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b><br>Dettes sur immo. & cptes rattachés     |  |  |                   |                  |
| <b>Autres dettes</b>                                                                 |  |  | <b>25 817,69</b>  | <b>10 254,41</b> |
| Autres dettes                                                                        |  |  | 25 817,69         | 10 254,41        |
| Requalification : Dos.Particuliers 4670000                                           |  |  | 13 926,13         | 4 762,20         |
| Perfectionnement : Dos.Particuliers 4671000                                          |  |  | 11 891,56         | 5 492,21         |
| <b>Produits constatés d'avance</b><br>Produits constatés d'avance                    |  |  |                   |                  |

**IFEAP**  
Organisme de Formation  
21 rue Merlet de la Boulaye  
B.P 20221  
49002 Angers Cédex 01

**Bilan passif**

**Document fin d'exercice**

**N° Siret** 319149829  
**NAF (APE)** 803 Z  
**N° Identifiant**  
**Période du** 01/09/08  
**au** 31/08/09  
Tenue de compte : EURO

| Détail des postes                                                 |  |  | Valeurs nettes      | Au 310808           |
|-------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL DETTES</b>                                               |  |  | <b>195 998,03</b>   | <b>140 654,56</b>   |
| <b>Ecarts de conversion passif</b><br>Ecarts de conversion passif |  |  |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              |  |  | <b>2 652 304,22</b> | <b>2 470 242,15</b> |

IFEAP  
Organisme de Formation  
21 rue Merlet de la Boulaye  
B.P 20221  
49002 Angers Cédex 01

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 319149829  
NAF (APE) 803 Z  
N° Identifiant  
Période du 01/09/08  
au 31/08/09  
Tenue de compte : EURO

| Détail des postes |  |  | Au 310809 | Au 310808 |
|-------------------|--|--|-----------|-----------|
|-------------------|--|--|-----------|-----------|

|                                      |         |  |            |            |
|--------------------------------------|---------|--|------------|------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION               |         |  |            |            |
| Achats et charges externes           |         |  | 983 613,72 | 737 132,08 |
| Achats et charges externes           |         |  | 983 613,72 | 737 132,08 |
| Eau                                  | 6061000 |  | 373,92     | 479,44     |
| Chauffage                            | 6061150 |  | 3 067,54   | 1 000,84   |
| Electricité                          | 6062000 |  | 2 800,66   | 2 770,10   |
| Produits d'Entretien                 | 6063000 |  | 41,23      | 2 888,03   |
| Petits Equipements                   | 6063200 |  | 4 541,53   | 4 648,44   |
| Fournitures administratives          | 6064000 |  | 8 309,72   | 6 574,96   |
| Achats Papier                        | 6064100 |  | 2 868,16   | 2 156,51   |
| Fournitures Foncton. Pédagogique     | 6064200 |  | 1 393,71   | 1 152,84   |
| Copies                               | 6064570 |  | 1 818,78   | 1 598,16   |
| Achats livres                        | 6068300 |  | 884,22     | 452,59     |
| Abonnements Revues                   | 6068310 |  | 302,00     | 125,00     |
| Location Matériel Pédagogique        | 6131000 |  | 659,00     | 5 334,52   |
| Locations immobilières               | 6132000 |  | 6 015,30   | 6 015,20   |
| Locations salles                     | 6132300 |  | 62 440,24  | 56 769,78  |
| Locations mobilières                 | 6135000 |  | 833,85     | 880,24     |
| Travaux ménages des locaux           | 6150000 |  | 11 428,75  | 3 167,64   |
| Entretien Réparation machines        | 6151000 |  | 846,90     |            |
| Travaux d'Entretien et réparation    | 6152000 |  | 1 374,88   | 11 815,68  |
| Travaux Restructuration locaux       | 6152001 |  | 120 761,56 |            |
| Entretien des espaces verts          | 6152100 |  | 390,69     | 1 260,07   |
| Maintenance                          | 6156000 |  | 21 563,00  | 23 919,12  |
| Primes d'assurance                   | 6160000 |  | 13 047,74  | 12 739,16  |
| Documentation Pédagogique            | 6183000 |  | 765,90     | 111,32     |
| Frais Utilisation CDI PEF            | 6184000 |  | 5 512,00   | 5 468,00   |
| Frais de colloques,séminaires        | 6185000 |  | 640,00     | 56,00      |
| Personnel Intérimaire                | 6211000 |  | 5 580,96   |            |
| Personnel détaché ou prêté           | 6214000 |  | 4 182,90   |            |
| Honoraires                           | 6226000 |  | 48 878,46  | 43 343,32  |
| Honoraires A.FANDOS                  | 6226001 |  | 8 111,25   | 7 500,00   |
| Honoraires Pédag pr Recherche Action | 6226003 |  |            | 3 000,00   |
| Honoraires pour les QP               | 6226005 |  | 8 687,78   | 7 902,84   |
| Honoraires pour les CE               | 6226007 |  | 41 419,94  | 28 019,85  |
| Honoraires pour Perfectionnement     | 6226011 |  | 143 635,44 | 104 194,89 |
| Honoraires pour AEVS-EVS-RVS         | 6226012 |  | 13 748,35  | 8 250,99   |
| Honoraires Administratifs            | 6226100 |  | 6 908,68   | 13 802,80  |
| Honoraires pour Documentalistes      | 6226117 |  | 188,50     |            |
| Honoraires Commissaires aux comptes  | 6226200 |  | 10 028,80  | 11 517,20  |
| Charges Perfectionnement Individuel  | 6226600 |  | 17 513,37  | 11 767,50  |
| Charges Perfectionnt CNEAP,DREAP     | 6226610 |  | 2 000,00   | 23 250,00  |
| Charges Requalif.+dépl.(cas partic)  | 6226630 |  | 32 950,36  | 16 945,62  |
| Frais d' actes                       | 6227000 |  | 424,28     |            |
| Frais Espace Travail Collaboratif    | 6228200 |  | 3 659,76   | 3 354,78   |
| Frais d'héb.Site -Rés.Noms Domaines  | 6228300 |  | 3 470,23   | 2 966,00   |
| Réservation Nom de Domaine           | 6228400 |  |            | 251,16     |
| Prestations diverses                 | 6228900 |  |            | 1 278,98   |
| Annonces et Insertions               | 6231000 |  | 1 380,18   | 69,63      |

|                             |                                |                          |           |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------|
| <b>IFEAP</b>                | <b>Compte de résultat</b>      | <b>N° Siret</b>          | 319149829 |
| Organisme de Formation      |                                | <b>NAF (APE)</b>         | 803 Z     |
| 21 rue Merlet de la Boulaye |                                | <b>N° Identifiant</b>    |           |
| B.P 20221                   |                                | <b>Période du</b>        | 01/09/08  |
| 49002 Angers Cédex 01       | <b>Document fin d'exercice</b> | <b>au</b>                | 31/08/09  |
|                             |                                | <b>Tenue de compte :</b> | EURO      |

Sage 100 Comptabilité 15.53

Date de tirage 09/03/10

à 10:29:25

Page :

2

| Détail des postes |  |  | Au 310809 | Au 310808 |
|-------------------|--|--|-----------|-----------|
|-------------------|--|--|-----------|-----------|

|                                            |         |  |                     |                   |
|--------------------------------------------|---------|--|---------------------|-------------------|
| <i>Informations des Tiers</i>              | 6233000 |  | 4 980,16            | 8 380,57          |
| <i>Cadeaux</i>                             | 6234000 |  | 427,52              | 3 771,66          |
| <i>Catalogues et Imprimés</i>              | 6236000 |  |                     | 108,27            |
| <i>Transports sur achats</i>               | 6241000 |  | 38,27               |                   |
| <i>Transports entre établissements</i>     | 6243000 |  | 188,97              | 175,22            |
| <i>Missions, réceptions</i>                | 6250000 |  | 12 433,21           | 16 898,16         |
| <i>Déplacements stagiaires QP</i>          | 6250001 |  | 23 257,20           | 16 180,14         |
| <i>Déplacements stagiaires Perfectionn</i> | 6250002 |  | 2 094,40            | 1 019,61          |
| <i>Déplacements stagiaires CE</i>          | 6250009 |  | 23 302,20           | 23 620,00         |
| <i>Déplac.Repas Groupe Recherche</i>       | 6250012 |  | 9 397,68            | 9 113,43          |
| <i>Déplacements stagiaires L.Aptitude</i>  | 6250016 |  | 17 904,15           | 11 746,50         |
| <i>Déplac.Personnels Vacataires</i>        | 6254000 |  | 110 489,71          | 61 717,91         |
| <i>Déplacts Conseils d'Administration</i>  | 6255000 |  | 2 825,71            | 1 606,24          |
| <i>Déplacements pr Commis.+Conseil</i>     | 6255001 |  | 2 681,52            | 2 080,72          |
| <i>Déplacements Jurys (QP+CE)</i>          | 6255002 |  | 3 282,23            | 3 415,54          |
| <i>Déplacements Jurys (PVS-Doc.Form.)</i>  | 6255003 |  | 4 218,06            | 2 957,12          |
| <i>Déplacts-Hébergmt-Autres (TE)</i>       | 6257000 |  | 2 343,40            |                   |
| <i>Déplacements (A.MORTIER)</i>            | 6257001 |  | 278,46              |                   |
| <i>Déplac.Permanents pr Form.Personnel</i> | 6257100 |  | 1 065,59            | 346,59            |
| <i>Déplac.Permanents pr Perfectionnt</i>   | 6257110 |  | 44 571,58           | 42 529,62         |
| <i>Déplac.Permanents Réunion+divers</i>    | 6257120 |  | 19 906,06           | 16 221,34         |
| <i>Déplac.Permanents pour interv.Etabl</i> | 6257130 |  | 17 675,77           | 28 875,82         |
| <i>Déplac.Permanents pour CE</i>           | 6257160 |  | 6 569,78            | 6 016,04          |
| <i>Déplac.Permanents pour QP</i>           | 6257170 |  | 729,11              | 750,36            |
| <i>Déplac.Permanents pour PVS</i>          | 6257180 |  | 3 199,40            | 3 342,27          |
| <i>Déplac.Permanents pr Gpe Recherche</i>  | 6257190 |  | 742,18              |                   |
| <i>Déplac. Permanents pr TICEUR</i>        | 6257210 |  | 9 912,05            | 9 373,61          |
| <i>Déplac. Permanents pr Documentalist</i> | 6257220 |  | 973,48              | 123,70            |
| <i>Frais Postaux</i>                       | 6261000 |  | 9 602,47            | 7 827,30          |
| <i>Frais Télécom</i>                       | 6262000 |  | 12 612,23           | 11 536,00         |
| <i>Services bancaires et assimilés</i>     | 6270000 |  | 1 215,57            | 1 129,82          |
| <i>Cotisations - Dons</i>                  | 6280000 |  | 2 995,08            | 1 969,32          |
| <i>Inscriptions Stagiaires</i>             | 6281000 |  | 6 250,00            | 5 500,00          |
| <b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>    |         |  | <b>73 981,52</b>    | <b>67 019,05</b>  |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés           |         |  | 73 981,52           | 67 019,05         |
| <i>Taxes sur salaires</i>                  | 6311000 |  | 63 471,65           | 57 241,23         |
| <i>Formation Professionnelle Continue</i>  | 6333000 |  | 7 311,87            | 6 599,62          |
| <i>Taxes Foncières</i>                     | 6351200 |  | 2 376,00            | 2 281,00          |
| <i>Taxe Habitation</i>                     | 6351300 |  | 590,00              | 584,00            |
| <i>Taxes Diverses</i>                      | 6378000 |  | 232,00              | 313,20            |
| <b>Charges du personnel</b>                |         |  | <b>1 054 314,45</b> | <b>911 740,04</b> |
| Salaires et traitements                    |         |  | 746 528,70          | 643 398,16        |
| <i>Salaires Bruts Direction</i>            | 6410000 |  | 73 586,61           | 69 229,59         |
| <i>Salaires Bruts Formateurs</i>           | 6410100 |  | 367 587,01          | 332 191,55        |
| <i>Salaires Bruts S.Administratif</i>      | 6410200 |  | 182 799,19          | 166 831,55        |
| <i>Salaires Bruts Intervenants</i>         | 6410300 |  | 93 986,95           | 34 565,15         |
| <i>Salaires Bruts Interv. PRIVE/PUBLIC</i> | 6410311 |  |                     | 11 752,57         |
| <i>Salaires Bruts Intervenants PUBLIC</i>  | 6410312 |  |                     | 1 713,94          |
| <i>Salaires Bruts S.Entretien</i>          | 6410400 |  |                     | 4 500,05          |

| Détail des postes                   |         |  |  | Au 310809    | Au 310808    |
|-------------------------------------|---------|--|--|--------------|--------------|
| Primes et gratifications            | 6413000 |  |  | 2 316,00     | 3 304,00     |
| Frais Tickets Restaurants           | 6414000 |  |  | 10 126,96    | 9 185,10     |
| Indemnités de licenciement          | 6414500 |  |  | 7 000,00     |              |
| Supplément familial                 | 6415000 |  |  | 5 560,53     | 5 963,08     |
| Autres charges de personnel         | 6480000 |  |  | 3 494,00     | 2 297,70     |
| Transfert Charges du Personnel      | 6499100 |  |  | 71,45        | 1 863,88     |
| Charges sociales                    |         |  |  | 307 785,75   | 268 341,88   |
| Cotisations Patronnales MSA         | 6451000 |  |  | 300 183,51   | 262 276,64   |
| Cotisations Patronnales CCPMA       | 6452000 |  |  | 7 696,77     | 6 110,18     |
| Provisions charges s/congès payés   | 6455000 |  |  | -94,53       | -115,03      |
| Frais Pharmaceutiques               | 6475000 |  |  |              | 70,09        |
| Dotations aux amortis.et provisions |         |  |  | 132 306,83   | 22 665,29    |
| Amort. sur immobilisations          |         |  |  | 21 961,98    | 21 391,09    |
| Dot/amort. immob. incoporelles      | 6811100 |  |  | 423,28       | 1 623,41     |
| Dot/amort. immob. corporelles       | 6811200 |  |  | 21 538,70    | 19 767,68    |
| Provis. sur actif circulant         |         |  |  |              |              |
| Amort. pour risques et charges      |         |  |  | 110 344,85   | 1 274,20     |
| Dot/prov. risques & charges expl.   | 6815000 |  |  | 110 344,85   | 1 274,20     |
| Autres charges                      |         |  |  | 263,54       | 3 376,12     |
| Autres charges                      |         |  |  | 263,54       | 3 376,12     |
| Redevance pour Droit Reproduction   | 6516000 |  |  | 209,08       | 407,70       |
| Redevance pr autres droits          | 6518000 |  |  | 53,42        |              |
| Pertes s/créances irrecouv.         | 6540000 |  |  |              | 2 968,00     |
| Charges de gestion courante         | 6580000 |  |  | 1,04         | 0,42         |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION        |         |  |  | 2 244 480,06 | 1 741 932,58 |
| CHARGES FINANCIERES                 |         |  |  | 176,92       | 240,12       |
| Sur opérations en capital           |         |  |  | 176,92       | 240,12       |
| VNC éléments d'actif cédés          | 6750000 |  |  | 176,92       | 240,12       |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES             |         |  |  | 7 451,00     | 27 413,00    |
| Dotations aux amort.et provisions   |         |  |  | 7 451,00     | 27 413,00    |
| Dotations autres provisions réglem. | 6874000 |  |  | 7 451,00     | 27 413,00    |
| Engt àréaliser s/ressource affecter |         |  |  | 104 250,00   |              |
| Engt àréaliser s/ressource affecter |         |  |  | 104 250,00   |              |
| Engt àréalis.sr ressource àaffecter | 6890000 |  |  | 104 250,00   |              |
| Solde créditeur                     |         |  |  |              | 355 996,08   |
| Excédent                            |         |  |  |              | 355 996,08   |
| TOTAL GENERAL                       |         |  |  | 2 356 357,98 | 2 125 581,78 |



IFEAP  
Organisme de Formation  
21 rue Merlet de la Boulaye  
B.P 20221  
49002 Angers Cédex 01

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 319149829  
NAF (APE) 803 Z  
N° Identifiant  
Période du 01/09/08  
au 31/08/09  
Tenue de compte : EURO

| Détail des postes                   |         |  | Au 310809    | Au 310808    |
|-------------------------------------|---------|--|--------------|--------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION             |         |  |              |              |
| Particip.Etablissements/Stagiaires  |         |  | 280 091,14   | 250 495,97   |
| Prestations Pédagogiques            |         |  | 280 091,14   | 250 495,97   |
| Frais Pédagogiques Formateurs CNEAP | 7061601 |  | 4 927,50     | 2 570,00     |
| Frais Pédag.Documentaliste (Dprivé) | 7061605 |  | 18 480,00    |              |
| Frais Pédagogiques AEVS             | 7061615 |  | 28 061,38    | 24 683,00    |
| Frais Pédagogiques EVS              | 7061616 |  | 55 265,38    | 57 813,25    |
| Frais Pédagogiques RVS              | 7061617 |  | 15 773,88    | 14 846,00    |
| Frais Pédagog.Sess.Perfectionnement | 7061620 |  | 97 272,50    | 67 013,30    |
| Prest.Interv.étab.pr pers.(PUBLIC)  | 7063000 |  | 28 706,00    | 31 537,30    |
| Prest.Interv.étab.pr pers.(PRIVE)   | 7063011 |  | 31 604,50    | 52 393,12    |
| Remise s/Prest.Interv.étab.privé    | 7096301 |  |              | -360,00      |
| Particip.Etat et collectivités      |         |  | 1 875 359,68 | 1 771 588,13 |
| Participation de l'Etat             |         |  | 1 875 359,68 | 1 771 588,13 |
| Subventions d'exploitation          | 7400000 |  | 1 875 359,68 | 1 771 588,13 |
| Autres Participations               |         |  | 48 377,65    | 39 785,69    |
| Prestations de Services             |         |  | 48 377,65    | 39 785,69    |
| Prest.Intervention hors EAP         | 7063500 |  | 33 040,00    | 23 450,00    |
| Frais Pédagogiques hors EAP         | 7064500 |  | 9 356,75     | 13 219,38    |
| Déplicts pr interventions facturés  | 7085013 |  | 5 980,90     | 3 116,31     |
| Autres Produits                     |         |  | 691,94       | 18 592,70    |
| Reprise/prov.et Transferts charges  |         |  | 335,12       | 16 728,82    |
| Rep/prov. rsiques & charges exploit | 7815000 |  |              | 16 000,00    |
| Reprises s/Provisions Clients       | 7817400 |  | 335,12       | 728,82       |
| Transferts de charges Exploitation  |         |  | 356,82       | 1 863,88     |
| Transferts de charges exploitation  | 7910000 |  | 356,82       | 1 863,88     |
| Produits Divers                     |         |  |              |              |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION       |         |  | 2 204 520,41 | 2 080 462,49 |
| PRODUITS FINANCIERS                 |         |  | 54 700,22    | 44 258,44    |
| Autres intérêts et produits assim.  |         |  | 207,72       | 207,72       |
| Autres Produits Financiers          | 7680000 |  | 207,72       | 207,72       |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac.  |         |  | 54 492,50    | 44 050,72    |
| Produits nets /cessions VMP         | 7670000 |  | 54 492,50    | 44 050,72    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS              |         |  | 1 810,10     | 860,85       |
| Sur opérations de gestion           |         |  | 1,22         | 0,85         |
| Produits divers de gestion courante | 7580000 |  | 1,22         | 0,85         |
| Sur opér. de capital, cess. actifs  |         |  | 1 800,00     | 860,00       |

N° Siret 319149829  
NAF (APE) 803 Z  
N° Identifiant  
Période du 01/09/08  
au 31/08/09  
Tenue de compte : EURO

|                                     |         |  |  |                     |                     |
|-------------------------------------|---------|--|--|---------------------|---------------------|
| Produits de cession d'élém. d'actif | 7750000 |  |  | 1 800,00            | 860,00              |
| Autres opér. de capital             |         |  |  | 8,88                |                     |
| Autres produits exceptionnels       | 7780000 |  |  | 8,88                |                     |
| <b>Solde débiteur</b>               |         |  |  | <b>95 327,25</b>    |                     |
| Insuffisance                        |         |  |  | 95 327,25           |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                |         |  |  | <b>2 356 357,98</b> | <b>2 125 581,78</b> |

## A.D.E.F.E.A.P

ANNEXE AU : 31 Août 2009

|   |    |                                                       |
|---|----|-------------------------------------------------------|
| X | 1  | Principes, règles et méthodes comptables              |
| X | 2  | Immobilisations                                       |
| X | 3  | Amortissements                                        |
| X | 4  | Etat des provisions et fonds dédiés inscrits au bilan |
| X | 5  | Etat des échéances, des créances et des dettes        |
|   | 6  | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan        |
|   | 7  | Frais de recherche et de développement                |
|   | 8  | Intérêts Immobilisés                                  |
|   | 9  | Intérêts sur éléments de l'actif circulant            |
|   | 10 | Différences d'évaluation sur éléments fongibles       |
| X | 11 | Produits à recevoir                                   |
|   | 12 | Produits à recevoir, détail                           |
| X | 13 | Charges à payer                                       |
|   | 14 | Charges à payer, détail                               |
| X | 15 | Charges et produits constatés d'avance                |
|   | 16 | Charges à répartir sur plusieurs exercices            |
|   | 17 | Crédit-bail                                           |
|   | 18 | Engagements financiers                                |
|   | 19 | Dettes garanties par des suretés réelles              |
| X | 20 | Effectif moyen                                        |
|   | 21 | Liste des filiales et participations                  |
| X | 22 | Ressources de l'organisme                             |
| X | 23 | Décomposition des actions de formation par finalité   |
| X | 24 | Conventions de ressources publiques affectées         |
|   | 25 | Produits exceptionnels                                |

## 01 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES 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 dispositions du règlement n° 99-16 (19-02-1999) concernant le plan comptable des associations et fondations ont été appliquées.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

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

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

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Constructions :                     | 20 ans        |
| Instal.Agenc.Aménag.Constructions : | 10 ans        |
| Mobilier et Matériel de Bureau :    | de 7 à 10 ans |
| Matériel Informatique :             | 4 ans         |
| Logiciel                            | 4 ans         |

### **CREANCES**

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.

### **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les valeurs de placements sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Au 31/08/2009, leur valeur ressort à 1 215 807,60€ soit une plus value latente de 9 986,31€.

### **PROVISION POUR RETRAITE**

Les engagements sont calculés avec la méthode dite des "unités de crédits projetés", imposée dans la norme IAS 19 et recommandée par le Conseil National de Comptabilité.

Le montant de l'engagement, calculé selon les hypothèses suivantes, est de 70 501,00€ au 31/08/2009, dont 7 451,00€ pris en charge sur l'exercice.

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Taux d'actualisation  | 2,50%               |
| Evolution de carrière | 1% constant         |
| Table de mortalité    | TV 88/90            |
| Turn Over             | Moyen               |
| Age de départ         | 65 ans              |
| Convention collective | Accord d'entreprise |
| Taux charges sociales | 50%                 |

### **PROVISION POUR PLAN EPARGNE JOUR**

Conformément à la disposition prévue par le CNEAP le 10 Janvier 2002 pour les Chefs d'Etablissements, un plan épargne jour a été mis en place. Le montant de la provision s'élève à 2 736,00€ au 31/08/2009.

## **AUTRES INFORMATIONS**

### **PARTICIPATION DE L'ETAT**

La participation de l'Etat est attribuée par année civile. La répartition de cette participation entre les deux périodes de l'exercice se fait sur la base de l'activité de formation de l' Institut. L'activité de formation est évaluée à partir du nombre d'heures de formation des stagiaires sur ces deux périodes.

### **DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

Le nombre d'heures cumulées par le personnel au 31 décembre 2008 pour le DIF est de 1 607,15 heures.

### **CONSTRUCTIONS**

Dans le cadre d'un bail à construction signé en 1980, l'UNAPEC, dénommée maintenant FORMIRIS, a concédé à l'ADEFEAP pour une durée de 30 ans qui se terminera le 31 mars 2010, la jouissance du terrain sis à Angers, rue Merlet de la Boulaye.

l'ADEFEAP a construit sur ce terrain les bâtiments qu'elle occupe actuellement.

A l'expiration du bail par arrivée du terme, toutes les constructions édifiées par l'ADEFEAP ainsi que tous les aménagements deviendront de plein droit propriété de FORMIRIS.

## 02 - IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/08/2009

| CADRE A                                             |  | Valeur brute<br>début<br>exercice | Réévaluation | Acquisition      |
|-----------------------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------|------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS</b>                              |  |                                   |              |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                |  |                                   |              |                  |
| Frais d'Etablissement, recherche, développement     |  | 40 806,82                         |              |                  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles       |  |                                   |              |                  |
| <b>(Sous total)</b>                                 |  | <b>40 806,82</b>                  |              |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                  |  |                                   |              |                  |
| Terrains                                            |  |                                   |              |                  |
| Constructions sur sol propre                        |  |                                   |              |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                      |  | 259 146,25                        |              |                  |
| Install.générales, agenc.aménagt. constructions     |  | 94 125,94                         |              |                  |
| Install.techniques, matériel.outillag.industriels   |  |                                   |              |                  |
| Install.générales, agencements, aménagements divers |  |                                   |              |                  |
| Matériel de transport                               |  |                                   |              |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier          |  | 343 135,27                        |              | 21 403,74        |
| Emballages récupérables et divers                   |  |                                   |              |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                |  |                                   |              |                  |
| Avances et acomptes                                 |  |                                   |              |                  |
| <b>(Sous total)</b>                                 |  | <b>696 407,46</b>                 |              | <b>21 403,74</b> |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                  |  |                                   |              |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence     |  |                                   |              |                  |
| Autres participations                               |  |                                   |              |                  |
| Autres titres immobilisés                           |  | 5 047,59                          |              |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières         |  |                                   |              |                  |
| <b>(Sous total)</b>                                 |  | <b>5 047,59</b>                   |              |                  |
| <b>TOTAL</b>                                        |  | <b>742 261,87</b>                 |              | <b>21 403,74</b> |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS                                     | Diminutions  |                  | Valeur brute<br>à la fin<br>de l'exercice | Réévaluation<br>Valeur<br>d'origine |
|---------|-----------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|
|         |                                                     | par virement | par cession      |                                           |                                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                |              |                  |                                           |                                     |
|         | Frais d'Etablissement, recherche, développement     |              |                  | 40 806,82                                 |                                     |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles       |              |                  |                                           |                                     |
|         | <b>(Sous total)</b>                                 |              |                  | <b>40 806,82</b>                          |                                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                  |              |                  |                                           |                                     |
|         | Terrains                                            |              |                  |                                           |                                     |
|         | Constructions sur sol propre                        |              |                  |                                           |                                     |
|         | Constructions sur sol d'autrui                      |              |                  | 259 146,25                                |                                     |
|         | Install.générales, agenc.aménagt. constructions     |              |                  | 94 125,94                                 |                                     |
|         | Install.techniques, matériel.outillag.industriels   |              |                  |                                           |                                     |
|         | Install.générales, agencements, aménagements divers |              |                  |                                           |                                     |
|         | Matériel de transport                               |              |                  |                                           |                                     |
|         | Matériel de bureau, informatique, mobilier          |              | 80 328,84        | 284 210,17                                |                                     |
|         | Emballages récupérables et divers                   |              |                  |                                           |                                     |
|         | Immobilisations corporelles en cours                |              |                  |                                           |                                     |
|         | Avances et acomptes                                 |              |                  |                                           |                                     |
|         | <b>(Sous total)</b>                                 |              | <b>80 328,84</b> | <b>637 482,36</b>                         |                                     |
|         | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                  |              |                  |                                           |                                     |
|         | Participations évaluées par mise en équivalence     |              |                  |                                           |                                     |
|         | Autres participations                               |              |                  |                                           |                                     |
|         | Autres titres immobilisés                           |              |                  | 5 047,59                                  |                                     |
|         | Prêts et autres immobilisations financières         |              |                  |                                           |                                     |
|         | <b>(Sous total)</b>                                 |              |                  | <b>5 047,59</b>                           |                                     |
|         | <b>TOTAL</b>                                        |              | <b>80 328,84</b> | <b>683 336,77</b>                         |                                     |

## 03 - AMORTISSEMENTS

Exercice clos le : 31/08/2009

| CADRE A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE |                     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Valeur en debut exercice | Augmentation Dotations                 | Diminut. Sort/repr. | Valeur en fin exercice  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b><br>Frais d'Etablissement, recherche, développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                               | 40 263,95                | 423,28                                 |                     | 40 687,23               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b><br>Terrains<br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Install.générales, agenc.aménagt. constructions<br>Install.techniques, matériel.outillag.industriels<br>Install.générales, agencs, aménagements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau, informatique, mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 259 146,25<br>91 424,27  | 654,36                                 |                     | 259 146,25<br>92 078,63 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 307 385,04               | 20 884,34                              | 80 151,92           | 248 117,46              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>698 219,51</b>        | <b>21 961,98</b>                       | <b>80 151,92</b>    | <b>640 029,57</b>       |

| CADRE B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |                      |                         | CADRE C AMORT.DEROGATOIRES |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|----------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Amortiss. linéaires | Amortiss. dégressifs | Amortiss. exceptionnels | Dotations                  | Reprises |
| <b>IMMOB. INCORPORELLES</b><br>Frais d'Etablist, recherche, dévelopt<br>Autres postes d'immob. incorpor.                                                                                                                                                                                                                         | 423,28              |                      |                         |                            |          |
| <b>IMMOB.CORPORELLES</b><br>Terrains<br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Install.gén., agenc.aménagt. const.<br>Install.tech., matr..outil..indust.<br>Inst..général., agenc., aménag. div.<br>Matériel de transport<br>Matériel bureau, inform., mobilier<br>Emballages récupérables et divers | 654,36<br>20 884,34 |                      |                         |                            |          |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>21 961,98</b>    |                      |                         |                            |          |

| CADRE D MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES           | Montant net au début d'exercice | Augmentation | Dotation exercice aux amortiss | Montant net en fin d'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Charges à répartir sur/plusieurs exercices<br>Primes de remboursement des obligations |                                 |              |                                |                               |

## 04 - ETAT DES PROVISIONS ET DES FONDS DEDIES

Exercice clos le : 31/08/2009

## ETAT DES PROVISIONS

| Nature des Provisions                                  | Montant au début de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises de l'exercice | Montant en fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                                |                                       |                                    |                           |
| Pour engagement Retraite                               | 63 050,00                      | 7 451,00                              |                                    | 70 501,00                 |
| Pour Plan Epargne Jours                                | 2 516,15                       | 219,85                                |                                    | 2 736,00                  |
| Pour travaux restructuration locaux                    |                                | 110 125,00                            |                                    | 110 125,00                |
| <i>Sous-total : provisions pour risques et charges</i> | <i>65 566,15</i>               | <i>117 795,85</i>                     |                                    | <i>183 362,00</i>         |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                    |                                |                                       |                                    |                           |
| Des comptes de Clients                                 | 4 905,51                       | 0,00                                  | 335,12                             | 4 570,39                  |
| <i>Sous-total : provisions pour dépréciation</i>       | <i>4 905,51</i>                | <i>0,00</i>                           | <i>335,12</i>                      | <i>4 570,39</i>           |
|                                                        |                                |                                       |                                    |                           |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>70 471,66</b>               | <b>117 795,85</b>                     | <b>335,12</b>                      | <b>187 932,39</b>         |
|                                                        |                                |                                       |                                    |                           |
| Dont dotations et reprises                             | -                              | d'exploitation.....                   | 110 344,85                         | 335,12                    |
|                                                        | -                              | financières.....                      |                                    |                           |
|                                                        | -                              | exceptionnelles.....                  | 7 451,00                           |                           |

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEE |                 |                                        |                                 |                                                          |                                           |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ressources                            | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| Participation de l'Etat               | 104 250,00      |                                        |                                 | 104 250,00                                               | 104 250,00                                |



## 05 - ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Exercice clos le : 31/08/2009

| CADRE A ETAT DES CREANCES                         | Montt brut          | A 1 an au +         | A +d'un an      |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE                             |                     |                     |                 |
| Créances rattachées à des participations          |                     |                     |                 |
| Prêts (1) (2)                                     |                     |                     |                 |
| Autres immobilisations financières                | 5 047,59            | 5 047,59            |                 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT                              |                     |                     |                 |
| Clients douteux ou litigieux                      | 4 570,39            |                     | 4 570,39        |
| Clients                                           | 160 076,30          | 160 076,30          |                 |
| Autres Créances (dont Subventions à recevoir)     | 1 094 698,51        | 1 094 698,51        |                 |
| Personnels et comptes rattachés                   | 762,25              | 762,25              |                 |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux     |                     |                     |                 |
| Etat : impôts sur les bénéfices                   |                     |                     |                 |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée                 |                     |                     |                 |
| Etat : autres impôts, taxes, versements assimilés |                     |                     |                 |
| Etat : divers                                     |                     |                     |                 |
| Groupe et associés (2)                            |                     |                     |                 |
| Débiteurs divers (dt créances sur pension titres) |                     |                     |                 |
| Charges constatées d'avance                       | 27 666,72           | 27 666,72           |                 |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>1 292 821,76</b> | <b>1 288 251,37</b> | <b>4 570,39</b> |
| (1) Dont prêts accordés en cours d'exercice       |                     |                     |                 |
| (1) Dt remboursements obtenus en cours d'exercice |                     |                     |                 |
| (2) Prêts, avances consentis aux associés (p.p)   |                     |                     |                 |

| CADRE B ETAT DES DETTES                           | Montt brut        | A 1 an au +       | De 1 à 5 ans    | A + 5 ans |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)            |                   |                   |                 |           |
| Autres emprunts obligataires                      |                   |                   |                 |           |
| Emprunts, dettes auprès établ.crédit (1)          |                   |                   |                 |           |
| . à 2 ans maximum à l'origine                     |                   |                   |                 |           |
| . à plus de 2 ans à l'origine                     |                   |                   |                 |           |
| Emprunts, dettes financières divers (1) (2)       |                   |                   |                 |           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 110 262,02        | 107 370,64        | 2 891,38        |           |
| Personnel et comptes rattachés                    | 5 833,51          | 5 833,51          |                 |           |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux     | 40 507,26         | 40 507,26         |                 |           |
| Etat : impôts sur les bénéfices                   |                   |                   |                 |           |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée                 |                   |                   |                 |           |
| Etat : autres impôts, taxes, versements assimilés | 13 577,55         | 13 577,55         |                 |           |
| Dettes sur immob. et comptes rattachés            |                   |                   |                 |           |
| Groupe et associés (2)                            |                   |                   |                 |           |
| Autres dettes                                     | 25 817,69         | 25 817,69         |                 |           |
| Dettes représentatives titres empruntés           |                   |                   |                 |           |
| Produits constatés d'avance                       |                   |                   |                 |           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>195 998,03</b> | <b>193 106,65</b> | <b>2 891,38</b> |           |
| (1) Emprunts souscr. en cours d'exercice          |                   |                   |                 |           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice       |                   |                   |                 |           |
| (2) Emprunts dettes contractés auprès assoc.      |                   |                   |                 |           |

## 11 - PRODUITS A RECEVOIR

Exercice clos le : 31/08/2009

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant             |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations                                 |                     |
| Autres titres immobilisés                                                |                     |
| Prêts                                                                    |                     |
| Autres immobilisations financières                                       |                     |
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 38 952,67           |
| Autres créances (dont Subventions à recevoir)                            | 1 094 698,51        |
| Valeurs mobilières de placements                                         |                     |
| Disponibilités                                                           |                     |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>1 133 651,18</b> |

## 13 - CHARGES A PAYER

Exercice clos le : 31/08/2009

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant          |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Intérêts courus sur emprunts                                           |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 38 299,95        |
| <i>Factures non parvenues</i>                                          | <i>38 299,95</i> |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 59 918,32        |
| <i>Personnel, charges à payer</i>                                      | <i>5 833,51</i>  |
| <i>Organismes sociaux, charges à payer</i>                             | <i>40 507,26</i> |
| <i>Etat, charges à payer</i>                                           | <i>13 577,55</i> |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>98 218,27</b> |
|                                                                        |                  |

## 15 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exercice clos le : 31/08/2009

| Eléments                           | Charges          | Produits |
|------------------------------------|------------------|----------|
| Charges et produits d'exploitation | 27 666,72        |          |
| Charges et produits financiers     |                  |          |
| Charges et produits exceptionnels  |                  |          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>27 666,72</b> |          |
|                                    |                  |          |

## 20 - EFFECTIF MOYEN

(Equivalent Temps Plein)

Exercice clos le : 31/08/2009

|       | Exercice 2008/2009  | Exercice 2007/2008  |
|-------|---------------------|---------------------|
|       | 16,56 (permanents)  | 15,39 (permanents)  |
|       | 1,28 (intervenants) | 0,55 (intervenants) |
| TOTAL | 17,84               | 15,94               |
|       |                     |                     |

## 22 - RESSOURCES DE L'ORGANISME

Exercice clos le : 31/08/2009

| ORIGINE DES FONDS                                                                                      | Montants<br>(N)     |            | Montants<br>(N-1)   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                                                                                        | en Euros            | en %       | en Euros            | en %       |
| <b>Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers</b> |                     |            |                     |            |
| Entreprises <b>(Etablissements agricoles)</b>                                                          | 115 460,07          |            | 96 868,84           |            |
| Etat, collectivités locales, établissements publics                                                    |                     |            |                     |            |
| Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF...<br><b>(OPCA-FORMIRIS-AGEFOS)</b>                                 | 173 548,15          |            | 169 442,92          |            |
| Particuliers <b>(Stagiaires)</b>                                                                       |                     |            | 0,00                |            |
| <b>Sous Total (1)</b>                                                                                  | <b>289 008,22</b>   | <b>13</b>  | <b>266 311,76</b>   | <b>13</b>  |
| <b>Ressources provenant des pouvoirs publics</b>                                                       |                     |            |                     |            |
| Instances européennes                                                                                  |                     |            |                     |            |
| Participation de l'Etat (Subv.de fonctionnement)                                                       | 1 771 109,68        |            | 1 771 588,13        |            |
| Participation exceptionnelle de l'Etat                                                                 | 104 250,00          |            |                     |            |
| Autres collectivités territoriales                                                                     |                     |            |                     |            |
| <b>Sous Total (2)</b>                                                                                  | <b>1 875 359,68</b> | <b>85</b>  | <b>1 771 588,13</b> | <b>85</b>  |
| <b>Autres</b>                                                                                          |                     |            |                     |            |
|                                                                                                        |                     |            | 0,00                |            |
| Autres organismes de formation                                                                         | 25 432,32           |            | 16 633,90           |            |
| Autres ressources                                                                                      | 14 720,19           |            | 25 928,70           |            |
| <b>Sous Total (3)</b>                                                                                  | <b>40 152,51</b>    | <b>2</b>   | <b>42 562,60</b>    | <b>2</b>   |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                   | <b>2 204 520,41</b> | <b>100</b> | <b>2 080 462,49</b> | <b>100</b> |

**23 - DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE**

Exercice clos le : 31/08/2009

|                                              | VOLUMES FINANCIERS  |            |                     |            |
|----------------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                                              | (N)                 |            | (N-1)               |            |
|                                              | Montant             | en%        | Montant             | en%        |
| Finalité des actions                         |                     |            |                     |            |
| Diplômantes                                  | 423 290,25          | 25         | 397 028,23          | 23         |
| Perfectionnement professionnel et qualifiant | 1 290 764,84        | 75         | 1 304 975,16        | 77         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1 714 055,09</b> | <b>100</b> | <b>1 702 003,39</b> | <b>100</b> |

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Subvention Ministère : Forfait Etablissement | 304 496,58 |
| Déplacements Stagiaires                      | 75 045,90  |
| Particip. exceptionnelle                     | 104 250,00 |
| Autres produits :                            | 6 672,84   |

**TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION 2 204 520,41****24 - CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES**

Exercice clos le : 31/08/2009

| Convention                 | Montant Initial | Montant comptabilisé                  |                                     |                                        |
|----------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
|                            |                 | sur<br>exercice :<br>N-1<br>2007/2008 | sur<br>exercice :<br>N<br>2008/2009 | sur<br>exercice :<br>N+1<br>2009/20010 |
| CONTRAT ETAT - Arrêté 2007 | 1 653 214,00    | 737 950,67                            |                                     |                                        |
| CONTRAT ETAT - Arrêté 2008 | 1 710 334,00    | 1 033 637,46                          | 676 696,54                          |                                        |
| CONTRAT ETAT - Arrêté 2009 |                 |                                       | 1 094 413,14                        |                                        |

Montant comptabilisé sur exercice N-1 1 771 588,13

**Montant comptabilisé sur exercice N 1 771 109,68**



**A.D.E.F.E.A.P.**  
277, rue Saint Jacques  
75005 PARIS

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009**

---

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 août 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association A.D.E.F.E.A.P. 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. 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, 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 APPRECIATIONS**

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 subventions perçues de l'Etat sont relatives à une activité analysée sur une année civile. La clôture des comptes au 31 août de l'ADEFEP amène à faire un calcul de répartition de ces subventions sur deux exercices différents. Nous nous sommes assurés de la permanence des méthodes de répartition entre les exercices et de la cohérence des éléments retenus pour cette répartition.
- Par ailleurs, des subventions de fonctionnement inscrites au cours de l'exercice 2008/2009 au compte de résultat en produits n'ont pas été utilisées en totalité au cours de cet exercice. Elles ont entraîné une traduction comptable des engagements pris envers les financeurs telle que détaillée dans la note intitulée « subventions de fonctionnement affectée » de l'annexe. Nous nous sommes assurés que les éléments inscrits en fonds dédiés respectent les conditions posées par le règlement n° 99-01 du CRC à savoir qu'ils proviennent bien de ressources correspondant à des projets définis qui n'ont pu être encore utilisés conformément aux engagements pris.
- Enfin, l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre Association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGERS, le 22 décembre 2009

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL  
*Commissaire aux comptes*

Frédéric PLOQUIN  
*Responsable Technique  
Associé*

Jean-Luc RAGUIN  
*Mandataire  
Associé*