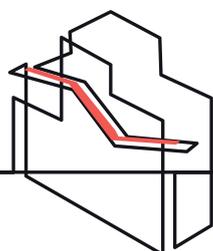
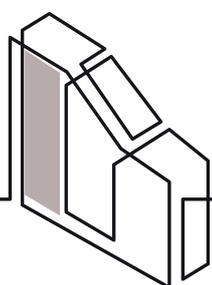


RAPPORT FINANCIER 2018

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 3 AVRIL 2019



S O M M A I R E

LE BILAN	4
■ L'actif	4
■ Le passif	5
LE COMPTE DE RÉSULTAT	7
LES ANNEXES	8
INDICATEURS FINANCIERS	21
SITUATION DES RÉSERVES	25
RÉSOLUTIONS PROPOSÉES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION	26
COMMENTAIRES DÉTAILLÉS DU COMPTE DE RÉSULTAT	29
LES CHARGES	32
■ Les achats	33
■ Les services extérieurs	33
■ Les charges externes	34
■ Les impôts et taxes	35
■ La masse salariale	36
■ Les dotations aux amortissements et provisions	37
■ Les autres charges	37
■ Les charges exceptionnelles	38
LES PRODUITS	40
■ Le chiffre d'affaires	40
■ Les subventions	49
■ Les stocks	50
■ Les reprises sur provisions	50
■ Les transferts de charges	51
■ Les autres produits	51
■ Les produits financiers	51
■ Les produits exceptionnels	52

LE BILAN

L'ACTIF

BILAN – ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018			Exercice 2017 Net
	Brut	Amort.& Prov	Net	
Immobilisations incorporelles (I)				
Logiciels	729 045	662 647	66 398	199 777
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	647 910	0	647 910	647 910
Constructions	4 896 896	1 623 935	3 272 961	3 318 260
Installations techniques, matériel & outillage industriel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	1 140 961	1 049 606	91 355	94 298
Avances & acomptes	0	0	0	0
Participations évaluées selon mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	313 901	0	313 901	210 285
Autres immobilisations financières	24 365	0	24 365	24 365
TOTAL (II)	7 753 077	3 336 188	4 416 889	4 494 895
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	3 951	3 951	0	1 580
Marchandises	0	0	0	0
Avances & acomptes versés sur commandes	98 286	0	98 286	66 921
Clients et comptes rattachés	1 266 499	0	1 266 499	1 555 701
Autres créances	243 517	0	243 517	249 596
* Fournisseurs débiteurs	0	0	0	0
* Personnel	79	0	79	711
* Organismes sociaux	0	0	0	0
* Etat, impôts sur les bénéfices	200 970	0	200 970	209 084
* Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	32 538	0	32 538	27 022
* Autres	9 931	0	9 931	12 779
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	4 319 785	0	4 319 785	3 593 546
Charges constatées d'avance	216 630	0	216 630	244 487
TOTAL (III)	6 148 668	3 951	6 144 717	5 711 831
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	13 901 745	3 340 139	10 561 606	10 206 726
(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

LE PASSIF

BILAN – PASSIF avant répartition		Exercice clos le 31/12/18	Exercice clos le 31/12/17
Fonds associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise		315 221	315 221
Réserves		2 686 213	2 679 637
Report à nouveau		411 087	399 628
Résultat de l'exercice		339 818	18 037
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 644 310	1 526 859
	TOTAL (I)	5 396 650	4 939 382
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		227 098	335 322
Provisions pour charges		871 280	917 046
	TOTAL (III)	1 098 378	1 252 368
Dettes financières (4)			
Emprunts et dettes assimilées			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		649	738
Emprunts		0	0
Découverts, concours bancaires		649	738
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		0	0
Dettes d'exploitation (4)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		302 039	33 788
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		572 472	323 915
Dettes fiscales et sociales		2 333 240	2 451 731
Personnel		1 242 554	1 227 090
Organismes sociaux		883 144	931 225
Etat subvention à recevoir		0	
Etat, impôts sur les bénéfices		0	0
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		33 829	98 306
Etat, obligations cautionnées		0	0
Autres impôts, taxes et assimilés		173 713	195 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 724	2 224
Autres dettes		92 907	92 571
Produits constatés d'avance		759 548	1 110 009
	TOTAL (IV)	4 066 578	4 014 976
Ecart de conversion passif*	(V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	10 561 606	10 206 726
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
(2) Dont	Écart de réévaluation libre		
	Réserve de réévaluation (1976)		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		
(4)	Dettes et produits constatées d'avance à moins d'un an	4 066 578	4 014 976
(5)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	649	738

LE COMPTE DE RÉSULTAT

	2 018	2 017
Produits d'exploitation		
Production vendue (biens et services)	3 819 384	2 702 753
Montant net du chiffre d'affaires	3 819 384	2 702 753
dont à l'exportation :		78 867
Production stockée	0	-8 068
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 875 350	5 119 493
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	166 386	141 385
Autres produits	29 038	177 095
Total I	8 890 158	8 132 658
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	2 293 196	1 634 830
Impôts, taxes et versements assimilés	412 922	447 663
Salaires et traitements	3 834 293	3 870 096
Charges sociales	1 754 649	1 817 334
Dotations aux amortissements et dépréciations : sur immobilisations : dotations aux amortissements	215 520	211 479
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 951	2 371
Dotations aux provisions	0	42 322
Autres charges	22 311	18 453
Total II	8 536 842	8 044 549
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	353 316	88 109
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice ou perte transféré III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
Autres intérêts et produits assimilés	1 112	1 016
Reprise sur provisions et dépréciations et transferts de charges	107 655	46 228
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	108 767	47 244
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence négative de change		
Total VI	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	108 767	47 244
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	462 082	135 353
Produits exceptionnels		
sur opérations de gestion		134
sur opérations en capital	300	
Reprises sur provisions, transferts de charges		0
Total VII	300	134
Charges exceptionnelles		
sur opérations de gestion	4 800	0
sur opérations en capital	314	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	117 451	117 451
Total VIII	122 565	117 451
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-122 265	-117 316
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	8 999 225	8 180 036
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 659 407	8 162 000
Bénéfice ou perte transféré III	339 818	18 037

LES ANNEXES

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

■ Référentiel comptable

Les comptes de l'exercice 2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du plan comptable du Haut Conseil à la vie associative ;
- légales ;
- des règlements du Comité de la réglementation comptable n°99-01 (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

■ Méthodes et règles d'évaluation

A - Immobilisations incorporelles

Elles ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Logiciels 1 an et 3 ans selon le type de logiciel.

B - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Conformément au règlement CRC 02-10 et CRC 04-06, la valeur d'origine du poste « constructions » a été ventilée en 5 composants déterminés comme suit :

Composants	% de la valeur d'origine*	Valeur (en €)
Structure	60,31 %	2 953 534
Façade, étanchéité, couverture et menuiseries	11,64 %	569 985
Chauffage, électricité	15,75 %	771 152
Ascenseurs	1,92 %	93 808
Agencements	10,38 %	508 416
Valeur origine	100 %	4 896 895

* Répartition issue des données de la Fédération des Sociétés Immobilières et Foncières (FSIF).

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs, le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière a été prise en compte sur le poste « Constructions » car elle est à la fois significative et mesurable.

Elle correspond à la valeur nette comptable des composants « structure » et « façade, étanchéité, couverture et menuiserie extérieure » au 31 décembre 2004.

Cette valeur, estimée à 3 137 K€ (comptes 213000 à 213120), correspond à une valeur de réalisation projetée en 2021. Jusqu'à cette date, seul le compte 213110 générera un amortissement comptable de 45 300 € par an.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation des biens et selon le mode linéaire.

Les durées retenues pour l'amortissement économique sont les suivantes :

Constructions (structure et façade, étanchéité, couverture et menuiseries) -

Installations générales techniques 20 ans

Agencements et aménagements des constructions 15 ans

Agencements divers 10 ans

Matériel de transport 5 ans

Matériel de bureau et informatique (gros appareils) 5 ans

Matériel de bureau et informatique
(dont ordinateurs hors multimédia) 4 ans

Matériel de bureau et informatique
(dont imprimantes, multimédia, Ipad) 3 ans

Mobilier 5 ou 10 ans

Fiscalement, la base amortissable reste égale au prix de revient de l'immobilisation.

L'amortissement correspondant à la fraction du prix de revient qui n'est pas amortie comptablement (valeur résiduelle) est donc constaté par une dotation aux amortissements dérogatoires, enregistrée en charges exceptionnelles et au passif du bilan, en provisions réglementées.

C - Immobilisations financières

Elles sont constituées :

- de versements à un organisme collecteur de la participation à l'effort de construction ;
- de dépôts et cautionnements (Association Europe Défense, matériel et divers).

D - Stocks

Les produits sont valorisés au prix de revient. Ils ont été retenus pour leur quantité réelle au 31 décembre 2018.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction des estimations d'inventus probables à la date de clôture de l'exercice.

E - Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dans sa présentation au 31 décembre 2018, le solde du poste « créances clients » est diminué du montant des « comptes d'attente » enregistrant les règlements n'ayant pu être identifiés à la clôture des comptes.

F - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, hors frais accessoires.

Les plus ou moins-values de cession sont enregistrées selon la méthode « premier entré-premier sorti ».

G - Disponibilités

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

H - Charges constatées d'avance

Elles sont constituées des achats et des prestations de services dont la réalisation interviendra au cours de l'exercice suivant.

I - Fonds associatifs et réserves

Le Fonds associatif est né de la dévolution des biens de l'AFAP (Association française pour l'accroissement de la productivité) au CNIPE au 1er janvier 1969.

Les réserves d'un montant de 2 686 K€ représentent :

- une réserve facultative ;
- des réserves dédiées au financement de l'acquisition du siège social sis à Saint-Denis, aux aménagements et entretiens liés à l'immeuble, au projet directeur – informatique & multimédia, aux développements des actions vers les régions, aux événements et à la responsabilité sociétale des entreprises (cf. tableaux divers : réserves de Centre Inffo).

J - Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement de l'ANC 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

La provision pour charges correspond au montant des indemnités de fin de carrière (IFC) résultant de la loi (article L 122-14-13 du Code du travail).

Elle représente le coût ressortant des calculs effectués, salarié par salarié, sur la base de leurs droits acquis au 31 décembre 2018 dans l'hypothèse de leur départ à la retraite à l'âge de 65 ans, la provision individuelle s'élevant à 3 fois le minimum légal, conformément aux usages en vigueur à Centre Inffo.

Les hypothèses actuarielles retenues pour le calcul sont :

Taux d'actualisation :	1,57 %	(1,30% en 2017)
Revalorisation des salaires :		1 %
Table de survie :		INSEE 2017
Age de départ à la retraite :		65 ans
Rotation annuelle du personnel :		faible

La provision globale est ainsi évaluée à 871 K€.

K - Dettes

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au 31 décembre 2018, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. Ainsi, l'ensemble des charges ou dettes, nées au cours de l'exercice ou résultant de l'exploitation de l'exercice ou des exercices antérieurs ont été provisionnées, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit (congrés payés, CET, etc.).

L - Produits constatés d'avance

Ce sont des produits comptabilisés au cours des exercices 2017 et 2018 dont la prestation de service ou la livraison du produit par Centre Inffo seront réalisées ou vont se poursuivre sur l'exercice 2019.

Pour les lignes des revues « Inffo Formation », « Fiches pratiques », « Quotidien de la formation », il s'agit :

- d'une part, du montant des abonnements renouvelés en 2018 pour 2019 ;
- d'autre part, de la provision pour abonnements glissants.

M - Reconnaissance des produits

Le fait générateur pour la comptabilisation des produits est :

- pour les prestations de services, leur réalisation ;
- pour les subventions, la réalisation des conditions d'attribution.

N – Utilisation du Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 101 301 €. Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissements, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (article 244 quater C du CGI).

Le CICE 2018 a permis de financer

- la formation professionnelle pour 41%,
- l'amélioration des conditions de travail pour 20%,
- le recrutement pour 39%

■ Autres informations

Événements postérieurs à la clôture

Un produit constaté d'avance a été enregistré en 2018 concernant l'Université d'hiver de la formation professionnelle 2019 à hauteur de 138 522 €.

Immobilisations brutes

	Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement de recherche et développement	-			-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	729 045			729 045
Immobilisations incorporelles en cours	-			-
Sous-total immobilisations incorporelles (I)	729 045	0	0	729 045
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	647 910	-	-	647 910
Constructions sur sol propre	2 953 534	-	-	2 953 534
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Aménagements des constructions	569 986			569 986
Installations IGT	864 960			864 960
Agencement construction	508 416			508 416
Installations générales, agencements, aménagements divers	336 030	4 924		340 953
Matériel de transport	36 668		21 800	14 868
Matériel de bureau et informatique	410 581	29 289	2 883	436 988
Mobilier	348 152			348 152
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Sous-total immobilisations corporelles (II)	6 676 236	34 213	24 683	6 685 766
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	342 305	16 675	20 714	338 266
Sous-total immobilisations corporelles (III)	342 305	16 675	20 714	338 266
TOTAL GENERAL (I+II+III)	7 747 586	50 888	45 396	7 753 077

Les amortissements

	Montant des amortissements début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants des amortissements fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement de recherche et développement	-			-
Autres postes d'immobilisations incorporelles	529 268	133 379		662 647
Sous-total immobilisations incorporelles (I)	529 268	133 379	0	662 647
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-			-
Constructions sur sol propre	323 942		-	323 942
Constructions sur sol d'autrui	-		-	-
Aménagements des constructions	62 516		-	62 516
Installations IGT	683 762	45 300	-	729 062
Agencement construction	508 416		-	508 416
Installations générales, agencements, aménagements divers	300 215	6 126	-	306 341
Matériel de transport	36 668		21 800	14 868
Matériel de bureau et informatique	357 293	29 204	2 568	383 928
Mobilier	342 957	1 512	-	344 469
Emballages récupérables et divers	-		-	-
Immobilisations corporelles en cours	-		-	-
Avances et acomptes	-		-	-
Sous-total immobilisations corporelles (II)	2 615 768	82 141	24 368	2 673 541
TOTAL GENERAL (I+II)	3 145 036	215 520	24 368	3 336 188

Les provisions

	Montant en débit d'exercice	Augmentations	Reprise provision pour son objet	Reprise provision devenue inutile	Montants à la fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Amortissements dérogatoires	1 526 859	117 451	0	0	1 644 310
Provisions pour investissements					
Sous-total provisions réglementées (I)	1 526 859	117 451	0		1 644 310
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges	335 322	26 141	134 365		227 098
Provisions pour départ à la retraite	917 046		45 766		871 280
Provisions pour impôts	0				0
Provisions pour grosses réparations	0				0
Autres provisions pour risques et charges	0				0
Sous-total provisions pour risques et charges (II)	1 252 368	26 141	180 131	0	1 098 378
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Immobilisations incorporelles	0				0
Immobilisations corporelles	0				0
Autres immobilisations financières	107 655	0	0	107 655	0
- dont provision effort construction	107 655			107 655	0
Sur stocks et en cours	2 371	1 580			3 951
Sur comptes clients	0				0
Autres provisions pour dépréciation	0				0
Sous-total provisions pour dépréciation (III)	2 371	1 580	0	0	3 951
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 781 599	145 171	180 131	0	2 746 639

État des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts	313 901	10 655	303 246
Autres immobilisations financières	24 263	-	24 263
ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	-	-	
Autres créances clients	1 266 499	1 266 499	
Personnel et comptes rattachés	79	79	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	
Impôts sur les bénéficiaires		-	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 538	32 538	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	200 970	200 970	
Etat, divers	-	-	
Débiteurs divers	9 931	9 931	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	216 630	216 630	
TOTAL GENERAL	2 064 810	1 737 301	327 509

État des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à moins 1 an à l'origine	649	649		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus 1 an à l'origine			-	-
intérêts courus sur emprunts		-		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	572 472	572 472		
Personnel et comptes rattachés	1 242 554	1 242 554		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	883 144	883 144		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33 829	33 829		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	173 713	173 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 724	5 724		
Autres dettes	92 907	92 907		
Produits constatés d'avance	759 548	759 548		
TOTAL GENERAL	3 764 539	3 764 539	0	0

Les produits à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	102
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	100 175
Etat subvention à recevoir	0
Etat CICE	200 970
Autres créances (dont avoir à recevoir : 9 457)	9 931
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0
DISPONIBILITES	18 540
TOTAL	329 718

Les charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	649
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 296
Dettes fiscales et sociales	1 854 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes (dont avoirs à établir : 9 448)	92 907
TOTAL	2 019 075

Les charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	216 630	759 548
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	216 630	759 548

Capitaux propres

FONDS ASSOCIATIFS	AU 31/12/2018	AU 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
FONDS ASSOCIATIF		
Dotation à des fins immobilières A.F.A.P.	315 221	315 221
RESERVES		
Facultative	345 537	345 537
Autres Réserves	2 340 677	2 334 100
Pour financement projet immobilier Saint-Denis	827 274	872 574
Pour schéma dir. Inform. & multimédia	227 455	255 976
Pour renouvellement parc voitures	0	40 687
Pour bâtiment	494 071	400 000
Pour développement actions vers les Régions	100 000	100 000
Pour évènements	244 200	244 200
Pour recherche et développements	373 152	340 664
Pour responsabilité sociétale	74 525	80 000
AFFECTATION AU "PROJET ASSOCIATIF"	0	0
REPORT A NOUVEAU	411 087	399 628
RESULTAT	339 818	18 037
PROVISIONS REGLEMENTÉES	1 644 310	1 526 859
TOTAL	5 396 650	4 939 382

■ **Situation des fonds associatifs de Centre Inffo au 31/12/2018**

Libellé	Montant en début d'exercice 2018	Augmentations	Diminutions	Montants à la fin d'exercice 2018
Fonds associatifs	315 221			315 221
Reserve facultative	345 537			345 537
Autres réserves	2 334 100	320 000	313 424	2 340 677
Réserve Immobilier ST Denis	872 574		45 300	827 274
Réserve Bâtiment	400 000	120 000	25 929	494 071
Réserve Informatique et multimédia	255 976	120 000	148 521	227 455
Réserve parc voitures	40 687		40 687	0
Réserve développement actions vers Régions	100 000			100 000
Réserve évènements	244 200			244 200
Réserve recherche et développements	340 664	80 000	47 512	373 152
Réserve responsabilité sociétale	80 000		5 475	74 525
Report à nouveau	399 628	11 460		411 087
Résultat de l'exercice	18 037	653 241	331 460	339 817,75
Provisions règlementées	1 526 859	117 451	0	1 644 310
Amortissements dérogatoires	1 526 859	117 451		1 644 310
Total Fonds Associatifs	4 939 382	1 102 151	644 883	5 396 650

Note sur le compte de résultat

* Détail des charges et produits d'exploitation	Charges	Produits
Transferts de charges : remboursement salaires formations		9 942
Transferts de charges : remboursement Union syndicale, conseiller salariés		84
TOTAL	0	10 025

* Détail des charges et produits exceptionnels	Charges	Produits
Amende	300	
Frais de jugement	4 500	
VNC matériel	314	
Cession véhicule		300
TOTAL	5 114	300

* Détail des charges et produits sur exercices antérieurs	Charges	Produits
TOTAL	0	0

— Engagements hors bilan et autres informations

Engagements financiers donnés

Aucun emprunt n'est en cours au 31/12/2018.

Financement locatif :

	Financier	Date de début	Durée	Solde
Parc de copieurs	CM CIC Leasing	11/12/2015	52 mois	16 919,46
Machine à mise sous pli	Pitney Bowes	30/04/2016	60 mois	4 490,00
Machine à affranchir	Pitney Bowes	10/05/2016	60 mois	1 370,57
Presse numérique	Lixxbail	08/01/2016	60 mois	20 466,00

Effectif moyen (CDI & CDD au 31/12/2018)

	HOMMES	FEMMES	TOTAL
CADRES 	23,92	42,33	66,25
EMPLOYÉS 	3,00	12,75	15,75
TOTAL	26,92	55,08	82,00
ANCIENNETÉ MOYENNE (EN ANNÉE)			14,27

Rémunérations des principaux dirigeants de Centre Inffo

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, les trois principaux dirigeants de l'association Centre Inffo exercent leur fonction à titre bénévole et n'ont perçu aucune rémunération à ce titre au cours de l'exercice 2018.

Honoraires du commissaire aux comptes

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008 relatif aux commissaires aux comptes, art. 2 et 3, le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est :

- au titre du contrôle légal des comptes : 29 711 € ;
- au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : 3 120 €.

INDICATEURS FINANCIERS

■ Les soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018	Budget 2018	Var° budget / réel 2018
Production vendue	3 202 730	4 355 099		4 262 739	
* production biens & services	2 702 753	3 819 384		3 672 764	
* production Portail	499 977	535 715		589 975	
+ Production stockée	-8 068			0	
- destockage de production	0	0		0	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 194 662	4 355 099	36%	4 262 739	-2%
- coût d'achat des marchandises					
- consommation en prov. des tiers	-1 634 830	-2 293 196		-2 325 661	
VALEUR AJOUTEE	1 559 832	2 061 902	32%	1 937 078	-6%
+ Subvention Contrat d'objectifs	4 605 966	4 333 802		4 411 722	
+ Autres Subventions	13 550	5 833		0	
+ Subvention Université d'hiver					
+ Subvention Dokelio		0			
+ Subvention Portail VAE		0		0	
- impôts et taxes	-447 663	-412 922		-490 607	
- Charges de personnel	-5 687 430	-5 588 942		-5 645 602	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	44 255	399 674	803%	212 592	-47%
+ Reprises, transferts de Charges	141 385	166 386		100 000	
+ Autres Produits	177 095	29 038		20 442	
- Dotations aux amort. et prov.	-256 172	-219 471		-245 000	
- Autres Charges	-18 453	-22 311		-10 000	
RESULTAT D'EXPLOITATION	88 109	353 316	301%	78 034	-78%
+ Produits financiers	47 244	108 767		114 655	
- Charges financières	0	0		0	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	135 353	462 082	241%	192 689	-58%
Produits exceptionnels	134	300		0	
- Charges exceptionnelles	-117 451	-122 565		-170 371	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-117 316	-122 265	4%	-170 371	39%
- impôts sur les bénéfices	0			0	
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 037	339 818	1784%	22 318	-93%

■ La capacité d'autofinancement

	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018
Excédent (ou insuffisance brut d'exploitation)	472 397	570 264	234 368	652 783	44 255	399 674
+ Transferts de charges (d'exploitation)	13 747	24 962	8 124	26 334	8 905	10 025
+ Autres produits (d'exploitation)	42 792	30 318	143 310	26 717	177 095	29 038
- Autres charges (d'exploitation)	-38 793	-221 959	-20 113	-10 427	-18 453	-22 311
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0	0	0	0	0	0
+ Produits financiers	3 426	1 120	831	6 754	1 016	1 112
- Charges financières	-19 902	-12 414	-4 637	0	0	0
+ Produits exceptionnels	1	7 175	0	0	134	300
- Charges exceptionnelles	-11 634	-10 158	-1 445	0	0	-4 800
- Participation des salariés aux résultats	0	0	0	0	0	0
- Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0	0	0
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	462 033	389 309	360 438	702 161	212 952	413 037

■ Le tableau de financement

Emplois	2 018	2 017	Ressources	2018	2017
Insuffisance d'autofinancement de l'exercice		0	Capacité d'autofinancement de l'exercice	413 037	212 952
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		0			
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles	0	71 459	Cessions d'immobilisations :		
Immobilisations corporelles	34 213	33 217	- incorporelles		
Immobilisations financières	16 675	17 348	- corporelles		
			Cessions ou réductions d'immobilisations financières	20 714	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			Augmentation des capitaux propres :		
Réduction des capitaux propres			Augmentation de capital ou apports		
			Augmentation des autres capitaux propres		
Remboursements des dettes financières (b)	0	0	Augmentation des dettes financières (b)(c)		0
Total des emplois	50 888	122 024	Total des ressources	433 751	212 952
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	382 864	90 928	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice					
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques					
(c) Hors primes de remboursement des obligations					

■ Le fonds de roulement

Analyse du fonds de roulement	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018
Fonds associatifs	315 221	315 221	0
Réserve facultative	345 537	345 537	0
Réserve Immobilier ST Denis	872 574	827 274	-45 300
Réserve Entretien immeubles	400 000	494 071	94 071
Réserve Informatique et multimédia	255 976	227 455	-28 521
Réserve parc voitures	40 687	0	-40 687
Réserve développement actions vers Régions	100 000	100 000	0
Réserve évènements	244 200	244 200	0
Réserve recherche et développements	340 664	373 152	32 488
Réserve responsabilité sociétale	80 000	74 525	-5 475
Report à nouveau	399 628	411 087	11 460
Résultat de l'exercice	18 037	339 818	321 781
Provisions règlementées	1 526 859	1 644 310	117 451
Total capitaux propres (I)	4 939 382	5 396 650	457 267
Provisions pour risques	335 322	227 098	-108 224
Provisions pour charges	917 046	871 280	-45 766
Provision pour charges (actif circulant)	2 371	3 951	1 580
Total provisions (II)	1 254 739	1 102 329	-152 410
Dettes financières à long terme (III)	0	0	0
CAPITAUX PERMANENTS (I+II+III)	6 194 121	6 498 979	304 857
IMMOBILISATIONS NETTES	4 494 895	4 416 889	-78 006
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	1 699 226	2 082 090	382 863

■ Le besoin en fonds de roulement

	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018
Analyse du besoin en fonds de roulement	2 017	2 018	
Actif circulant	2 120 656	1 828 883	-291 773
Dettes à court terme	4 014 238	4 065 929	51 692
Besoin en fonds de roulement	-1 893 582	-2 237 047	-343 465

■ La trésorerie

	2 017	2 018	Variation 2017 / 2018
TRESORERIE	3 592 808	4 319 136	726 328

SITUATION DES RÉSERVES

■ **Détail des réserves**

Deux types de réserves constituent les capitaux propres de Centre Inffo :

- le fonds associatif et la réserve facultative ;
- les réserves constituées en assemblée générale sur bénéfice d'exercices antérieurs

Le fonds associatif et la réserve facultative

Le fonds associatif a été constitué en 1976 et provient de la dévolution des biens de l'AFAP au CNIPE. Il représente 315 221 € au bilan 2018.

La réserve facultative a été constituée en 1979. Elle a été abondée en 1992 par l'ancienne réserve constituée pour « postes gagés ». Elle représente 345 537 € au bilan 2018.

Les réserves dédiées

Lors des années à résultat bénéficiaire, l'assemblée générale propose l'affectation du résultat à la création ou à l'abondement de réserves existantes qui sont utilisées, dans le temps, conformément à leur objet.

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 3 AVRIL 2019

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après en avoir pris connaissance, approuve le rapport moral qui lui a été présenté sur l'exercice clos le 31 décembre 2018.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir pris connaissance des documents financiers qui lui ont été présentés sur l'activité de l'association au cours de l'exercice et lu les rapports du commissaire aux comptes, approuve sans aucune réserve les comptes et le bilan clos le 31 décembre 2018.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire donne aux administrateurs quitus de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2018.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire prend acte du résultat comptable de l'exercice 2018 qui s'élève à :

339 817,75 €

Elle autorise les prélèvements sur les réserves suivantes (au total : 422 459 €) :

45 300,00 € par reprise sur réserve « projet immobilier Saint-Denis »

258 142,00 € par reprise sur réserve « informatique & multimédia »

21 586,00 € par reprise sur réserve « bâtiment »

89 281,00 € par reprise sur réserve « Recherche et développement »

8 150,00 € par reprise sur réserve « Responsabilité sociétale »

Après utilisation des réserves, le montant à réaffecter pour l'exercice 2018 s'élève à :

762 276,75 €

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire autorise l'abondement des réserves selon la répartition suivante (au total : 300 000 €) :

300 000 € sur la réserve « informatique & multimédia »

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le solde en report à nouveau soit 462 276,75 €. Après affectation, le report à nouveau présentera un solde créditeur de :

873 364,24 €

Libellé	Montants à la fin d'exercice 2018	Diminutions	Augmentations	Montants à la fin d'exercice 2019
Fonds associatifs	315 221			315 221
Reserve facultative	345 537			345 537
Autres réserves	2 340 677	422 459	300 000	2 218 218
Réserve Immobilier ST Denis	827 274	45 300		781 974
Réserve Bâtiment	494 071	21 586		472 485
Réserve Informatique et multimédia	227 455	258 142	300 000	269 313
Réserve développement actions vers Régions	100 000			100 000
Réserve évènements	244 200			244 200
Réserve recherche et développements	373 152	89 281		283 871
Réserve responsabilité sociétale	74 525	8 150		66 375
Report à nouveau	411 087		462 277	873 364



Centre pour le développement
de l'information sur la formation permanente
4, avenue du Stade-de-France
93218 Saint-Denis-La Plaine cedex
Tél. 01 55 93 91 91
Fax. 01 55 93 17 28
www.centre-inffo.fr