

Association CESI

**297, Rue de Vaugirard
75015 PARIS**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2006

* *

*

ASSOCIATION CESI

BILAN AU 31/12/2006

A C T I F	BRUT	AMORTIS. PROVISIONS	12/2006 N E T	12/2005 N E T
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	369 429,13 €	360 892,39 €	8 536,74 €	8 693,08 €
Logiciels	369 429,13 €	360 892,39 €	8 536,74 €	8 693,08 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 084 784,67 €	5 685 773,70 €	3 399 010,97 €	3 421 979,80 €
Terrains	381 122,54 €	- €	381 122,54 €	381 122,54 €
Constructions	4 772 174,30 €	2 870 870,93 €	1 901 303,37 €	2 007 093,13 €
Agencements, Aménagement, Installations	2 471 280,37 €	1 636 130,33 €	835 150,04 €	738 705,62 €
Matériel de bureau et Informatique	926 902,07 €	853 961,85 €	72 940,22 €	140 974,79 €
Mobilier de bureau	422 697,90 €	324 810,59 €	97 887,31 €	91 418,49 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Immo en cours	110 607,49 €	- €	110 607,49 €	62 665,23 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 539 102,54 €	2 548 014,35 €	2 991 088,19 €	2 427 336,95 €
Titres de participation	4 259 756,35 €	2 548 014,35 €	1 711 742,00 €	1 051 889,00 €
Prêts participation construction	874 012,46 €	- €	874 012,46 €	906 686,98 €
Autres créances immobilisées	405 333,73 €	- €	405 333,73 €	468 760,97 €
Créances rattachées à des participations	- €	- €	- €	- €
TOTAL I	14 993 316,34 €	8 594 680,44 €	6 398 635,90 €	5 858 009,83 €
ACTIF CIRCULANT				
Avances versees sur commandes	40 132,05 €	- €	40 132,05 €	29 670,28 €
<i>Créances d'exploitation :</i>				
- Créances clients (autres que Pouvoirs Publics)	12 623 484,63 €	116 631,75 €	12 506 852,88 €	12 262 849,39 €
- Créances clients (Pouvoirs Publics)	4 087 085,22 €	- €	4 087 085,22 €	2 783 520,88 €
Comptes courants "groupe"	1 217 063,96 €	294 766,57 €	922 297,39 €	1 144 051,99 €
Créances diverses	880 074,26 €	- €	880 074,26 €	222 300,95 €
Valeurs mobilières	196 850,55 €	- €	196 850,55 €	520 366,31 €
Disponibilités	1 311 280,39 €	- €	1 311 280,39 €	720 031,19 €
Charges constatées d'avance	419 867,70 €	- €	419 867,70 €	713 044,20 €
TOTAL II	20 775 838,76 €	411 398,32 €	20 364 440,44 €	18 395 835,19 €
CHARGES A REPARTIR SUR + EXER.	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	35 769 155,10 €	9 006 078,76 €	26 763 076,34 €	24 253 845,02 €

P A S S I F	12/2006	12/2005
CAPITAUX PROPRES		
Fonds social	2 744 082,31 €	2 744 082,31 €
Fonds de trésorerie	589 311,80 €	589 311,80 €
Réserves	13 669,49 €	13 669,49 €
Ecarts de Réévaluation	3 079 126,93 €	3 079 126,93 €
Report à nouveau	1 511 712,67 €	1 507 464,38 €
Résultat de l'exercice (après. IS et particip.)	1 609 544,13 €	1 343,71 €
Subventions d'équipement	37 202,03 €	68 143,03 €
TOTAL I	9 584 649,36 €	8 000 454,23 €
PROVISIONS POUR RISQUES	476 600,54 €	621 723,43 €
PROVISIONS POUR RETRAITE	596 639,03 €	550 681,38 €
TOTAL II	1 073 239,57 €	1 172 404,81 €
DETTES		
<i>Dettes financières</i>		
Emprunts	- €	- €
Banques	23 597,29 €	26 906,47 €
Avances & acomptes recus s/cdes	7 635 708,18 €	7 229 689,84 €
<i>Dettes d'exploitation</i>		
Fournisseurs	2 718 059,20 €	2 876 465,65 €
Dettes fiscales	246 301,45 €	219 466,60 €
Dettes sociales	3 408 925,76 €	2 690 274,30 €
Comptes courants "groupe"	17 929,17 €	17 357,59 €
Autres dettes	70 883,82 €	46 742,74 €
Produits constatés d'avance	1 983 782,54 €	1 974 082,79 €
TOTAL III	16 105 187,41 €	15 080 985,98 €
TOTAL GENERAL	26 763 076,34 €	24 253 845,02 €

ASSOCIATION CESI

Compte de résultat par poste comptable Au 31/12/2006

PRODUITS	01/01/2006 31/12/2006	01/01/2005 31/12/2005	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION	28 067 307,70 €	27 675 585,61 €	391 722,09 €
PRESTATIONS DE SERVICES H.GROUPE	22 565 449,87 €	22 361 025,08 €	204 424,79 €
PRESTATIONS DE SERVICES GROUPE	2 920 306,82 €	2 768 664,52 €	151 642,30 €
PRODUCTION IMMOBILISATIONS	165 005,33 €	81 134,23 €	83 871,10 €
TAXE D'APPRENTIS. ET AUTRES SUBVENTIONS	1 926 561,60 €	1 912 323,83 €	14 237,77 €
AUTRES PRODUITS	1 834,97 €	2 000,15 €	- 165,18 €
QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT	30 941,00 €	22 162,39 €	8 778,61 €
REPRISE PROVISIONS	440 081,79 €	425 847,17 €	14 234,62 €
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	17 126,32 €	102 428,24 €	- 85 301,92 €
PRODUITS FINANCIERS	3 007 256,82 €	389 933,67 €	2 617 323,15 €
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	97 053,82 €	89 179,97 €	7 873,85 €
REPRISE PROVISIONS FINANCIERES	2 250 350,00 €	300 753,70 €	1 949 596,30 €
REPRISE PROVISIONS SUR TITRES	659 853,00 €	- €	659 853,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	68 612,18 €	63 459,38 €	5 152,80 €
	31 143 176,70 €	28 128 978,66 €	3 014 198,04 €

CHARGES	01/01/2006 31/12/2006	01/01/2005 31/12/2005	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION	26 096 755,61 €	25 912 399,85 €	184 355,76 €
ACHATS	1 163 185,37 €	1 077 014,42 €	86 170,95 €
SERVICES EXTERIEURS	3 726 126,53 €	3 845 696,04 €	- 119 569,51 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 689 058,63 €	8 494 735,83 €	194 322,80 €
IMPOTS TAXES VERST ASSIMILES	800 128,34 €	789 037,57 €	11 090,77 €
CHARGES DE PERSONNEL	10 879 521,38 €	11 105 315,17 €	- 225 793,79 €
AUTRES CHARGES GEST. COURANTE	203 020,85 €	114 848,28 €	88 172,57 €
DOTATIONS AMORTIS.	399 504,14 €	352 810,60 €	46 693,54 €
DOTATIONS PROVISIONS	236 210,37 €	132 941,94 €	103 268,43 €
CHARGES FINANCIERES	2 610 041,77 €	1 809 393,36 €	800 648,41 €
AUTRES CHARGES FINANCIERES	2 610 041,77 €	38 392,44 €	2 571 649,33 €
DOTATION PROVISIONS FINANCIERES	- €	906 394,12 €	- 906 394,12 €
DOTATION PROVISIONS SUR TITRES	- €	864 606,80 €	- 864 606,80 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 690,19 €	346 817,16 €	- 220 126,97 €
RESULTAT AVANT IS, PARTICIP. & INTERES.	2 309 689,13 €	60 368,29 €	2 249 320,84 €
PARTICIPATION DES SALARIES	700 145,00 €	61 712,00 €	638 433,00 €
I.S.	- €	- €	- €
RESULTAT APRES IS, PARTICIP. & INTERES.	1 609 544,13 €	1 343,71 €	1 610 887,84 €
	31 143 176,70 €	28 128 978,66 €	3 014 198,04 €

ASSOCIATION CESI

Compte de résultat par poste budgétaire Au 31/12/2006

PRODUITS	01/01/2006 31/12/2006 (12 mois)	01/01/2005 31/12/2005 (12 mois)	Ecart 2006 / 2005 (12 mois)
PRODUITS D'EXPLOITATION	28 067 307,70 €	27 675 585,61 €	391 722,09 €
PRODUITS ENTREPRISES	1 895 722,39 €	1 343 733,15 €	551 989,24 €
PRODUITS ENTREPRISES ETRANGER	- €	44 644,00 €	- 44 644,00 €
PRODUITS ORGANISMES COLLECTEURS	2 696 178,29 €	2 276 532,73 €	419 645,56 €
PRODUITS POUVOIRS PUBLICS	6 755 697,58 €	7 348 288,07 €	- 592 590,49 €
<i>Etat</i>	3 663 106,47 €	4 164 063,75 €	- 500 957,28 €
<i>Régions</i>	2 762 288,53 €	2 844 376,10 €	- 82 087,57 €
<i>Autres</i>	330 302,58 €	339 848,22 €	- 9 545,64 €
PRODUITS INDIVIDUELS	1 787 571,32 €	2 260 194,66 €	- 472 623,34 €
SOUS-TRAITANCE	9 323 438,60 €	8 985 794,45 €	337 644,15 €
AUTRES PRODUITS	125 802,98 €	206 266,41 €	- 80 463,43 €
QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT	30 941,00 €	22 162,39 €	8 778,61 €
TAXE APPRENT. & AUTRES SUBVENT.	1 926 561,60 €	1 912 323,83 €	14 237,77 €
REPRISE DE PROVISIONS	440 081,79 €	425 847,17 €	14 234,62 €
REFACTURATION GROUPE	2 920 306,82 €	2 768 664,52 €	151 642,30 €
PRODUCTION IMMOBILISEE	165 005,33 €	81 134,23 €	83 871,10 €
PRODUITS FINANCIERS	3 007 256,82 €	389 933,67 €	2 617 323,15 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	68 612,18 €	63 459,38 €	5 152,80 €
	31 143 176,70 €	28 128 978,66 €	3 014 198,04 €
CHARGES	01/01/2006 31/12/2006 (12 mois)	01/01/2005 31/12/2005 (12 mois)	Ecart 2006 / 2005 (12 mois)
CHARGES D'EXPLOITATION	26 036 322,57 €	25 854 730,33 €	181 592,24 €
FRAIS DE PERSONNEL	11 801 032,96 €	12 057 334,14 €	- 256 301,18 €
HONORAIRES	4 404 884,17 €	4 325 562,98 €	79 321,19 €
SOUS-TRAITANCE	227 369,30 €	207 045,47 €	20 323,83 €
LOCAUX	2 857 385,66 €	2 751 717,57 €	105 668,09 €
EQUIPEMENT	688 936,58 €	817 164,59 €	- 128 228,01 €
MISSION RECEPTION DEPLACEMENT	1 160 331,32 €	1 208 523,14 €	- 48 191,82 €
SERVICES EXTERIEURS	633 899,08 €	582 028,16 €	51 870,92 €
TELECOM	520 721,24 €	568 451,41 €	- 47 730,17 €
COMMUNICATION	1 370 232,25 €	1 266 440,01 €	103 792,24 €
MOYENS PEDAGOGIQUES	658 902,37 €	679 908,84 €	- 21 006,47 €
VOYAGES DEPLACEMENTS STAGIAIRES	847 250,15 €	764 113,48 €	83 136,67 €
DOTATION AMORTISSEMENT	399 504,14 €	352 810,60 €	46 693,54 €
DOTATION PROVISION	236 210,37 €	132 941,94 €	103 268,43 €
IMPOTS ET TAXES AUTRES QUE SOCIALES	65 840,39 €	61 116,00 €	4 724,39 €
PERTES SUR CREANCES	163 822,59 €	79 572,00 €	84 250,59 €
CHARGES FINANCIERES	2 670 474,81 €	1 867 062,88 €	803 411,93 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 690,19 €	346 817,16 €	- 220 126,97 €
RESULTAT AVANT IS & PARTICIP. + INTERES.	2 309 689,13 €	60 368,29 €	2 249 320,84 €
PARTICIPATION & INTERESSEMENT SALARIES I.S.	700 145,00 €	61 712,00 €	638 433,00 €
I.S.	- €	- €	- €
RESULTAT APRES IS & PARTICIP. + INTERES.	1 609 544,13 €	- 1 343,71 €	1 610 887,84 €
	31 143 176,70 €	28 128 978,66 €	3 014 198,04 €

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 3 – CAPITAUX PROPRES
- 4 – PROVISIONS
- 5 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES
- 6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- 7 – CREANCES ET DETTES
- 8 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES
- 9 – ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN
- 10 – CHIFFRE D'AFFAIRES
- 11 – PRODUCTION IMMOBILISATIONS
- 12 - ELEMENTS FINANCIERS
- 13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS
- 14 – EFFECTIFS
- 15 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
- 16 – ENTREPRISES LIEES
- 17 - INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS
- 18 - CONSOLIDATION

1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'Association CESI a accordé, en 2006, un abandon de créance à sa filiale CESI INTERNATIONAL SAS d'un montant de 2.593.731 € afin de combler le report à nouveau déficitaire et de rétablir ainsi la situation nette de cette dernière. Cet abandon de créance est compris dans le résultat 2006 de la filiale.

Compte tenu de leur résultat respectif, les filiales françaises, CESI SAS et CESI INTERNATIONAL SAS ont fait l'objet des provisions suivantes en 2006 :

	Provisions existantes au 01/01/2006	Variations enregistrées en 2006	Provisions existantes au 31/12/2006	Renvoi Annexe page
CESI SAS				
Titres de participation	3 178 733 €	- 659 853 €	2 518 880 €	Page 10/17
Comptes courants	- €	- €	- €	Page 11/17
Risques	- €	- €	- €	Page 7/17
	<u>3 178 733 €</u>	<u>- 659 853 €</u>	<u>2 518 880 €</u>	
CESI INTERNATIONAL SAS				
Titres de participation	27 610 €	- €	27 610 €	Page 10/17
Comptes courants	2 545 117 €	- 2 250 350 €	294 767 €	Page 11/17
Risques	- €	- €	- €	Page 7/17
	<u>2 572 727 €</u>	<u>- 2 250 350 €</u>	<u>322 377 €</u>	

2 – 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 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 créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3 - CAPITAUX PROPRES

Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	Au 01/01/06 avant affectation résultat	Affectation du résultat au 31/12/05	Au 31/12/06 après affectation résultat 31/12/05
Fonds social	2 744 082 €	- €	2 744 082 €
Fonds trésorerie	589 312 €	- €	589 312 €
Réserves	13 669 €	- €	13 669 €
Ecart réévaluation	3 079 127 €	- €	3 079 127 €
Report à nouveau	1 507 464 €	4 248 €	1 511 713 €
Résultat exercice antérieur	- 1 344 €	1 344 €	- €
Capitaux propres après résultat exercice	<u>7 932 311 €</u>	<u>5 592 €</u>	<u>7 937 903 €</u>

L'écart de 5.592 € provient du changement de méthode de calcul de l'IDR
Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2006.

Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	Au 01/01/06	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/06
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	121 910 €	- € -	26 037 €	95 874 €
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	53 767 €	30 941 € -	26 037 €	58 672 €
Solde subventions d'équipement	68 143 €	- 30 941 €	- €	37 202 €

4 – PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Au 01/01/06	Dotation 2006	Reprise 2006 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2006 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/06
Risques sociaux et fiscaux	225 773 €	61 338 € -	47 250 € -	112 322 €	127 539 €
Risques clients	124 348 €	74 566 € -	62 078 € -	23 744 €	113 091 €
Risques investissements Ets	- €	- €	- €	- €	- €
Risques dével. & promotion groupe	- €	- €	- €	- €	- €
Risques divers	271 603 €	33 823 €	- € -	69 456 €	235 970 €
Totaux	621 723 €	169 727 € -	109 328 € -	205 522 €	476 601 €

Suite au déménagement d'Evry à Arcueil en avril 2000, le propriétaire des locaux d'Evry réclame un dédommagement pour la remise en état des locaux. Parallèlement, l'Association CESI qui conteste les demandes du bailleur a formé une demande reconventionnelle fondée sur la nature et le retard des travaux effectués au cours de l'exécution du bail. Ce litige est toujours pendant, fin 2006. Une provision a été constituée afin de couvrir les risques estimés par la Direction Générale de l'Association CESI n'ont pas évolués depuis 2005 et s'élèvent à 170.000 € en 2006.

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Jusqu'au 31/12/2005, la provision pour indemnité de départ à la retraite prenait en compte, pour le calcul, les salariés de 50 ans et plus ayant plus de 2 ans d'ancienneté.

Basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuaires de départ à la retraite, une nouvelle méthode de calcul de provision pour indemnité de départ à la retraite est pratiquée à compter du 1^{er} janvier 2006. L'écart entre les deux méthodes a été imputé au compte report à nouveau.

Solde au 01/01/2006 :	550.681 €
Ajustement au 01/01/2006 (report à nouveau)	- 5.592 €
Dotation 2006 :	51.550 €
Reprise de provision 2006 :	€
Solde au 31/12/2006 :	596.639 €

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CLIENTS

Provisions existantes au 01/01/2006	200 689 €
Dotations provisions 2006	41 175 €
Reprises provisions 2006	- 125 232 €
Provisions existantes au 31/12/2006	116 632 €

5 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit essentiellement des acquisitions de logiciels amortis sur une durée de 3 ans.

b) Immobilisations corporelles

En 1999, les immobilisations foncières (terrains et constructions) ont été réévaluées suivant les rapports établis par les cabinets d'expertises immobilières.

Conformément aux nouvelles réglementations, cette réévaluation des constructions a été répartie en éléments décomposables et est amortie en fonction de la durée de vie de chaque élément.

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

« Conformément à la réglementation, l'Association a appliqué les nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs (CRC 02-10, règlement 04-06) à compter du 1^{er} janvier 2005.

Décomposition des immeubles par composants : L'Association a fait le choix de la méthode prospective. Il a ainsi été procédé à la décomposition des immobilisations en retenant la méthode de la réallocation de la valeur nette comptable, de sorte qu'il n'y ait pas d'impact sur la situation nette d'ouverture. Un nouveau plan d'amortissement est recalculé par composant en reprenant comme durée d'amortissement la durée de vie restant à courir. Cette durée correspond à la durée d'utilité.

Constructions : La valeur nette des immeubles au 31 décembre 2004 pour 2.113 k€ a été décomposée au 1^{er} janvier 2005 en « gros œuvre » pour 80 % et « façades et étanchéité » pour 20 %. La durée de vie à neuf du « gros œuvre » est ramenée à 60 ans, celle des « façades et étanchéité » à 40 ans.

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

- Constructions (gros œuvre) : 60 ans (date d'origine de la construction)
- Constructions (façade, étanchéité,...) : 40 ans (date d'origine de la construction)
- Agencements et installations : de 5 à 10 ans
(suivant que l'on soit locataire ou propriétaire)
- Matériel et mobilier : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ou 4 ans

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES PAR POSTES

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	1 077 225 €	5 490 € -	713 286 €	- €	369 429 €	369 429 €
Fonds de commerce	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	1 077 225 €	5 490 € -	713 286 €	- €	369 429 €	369 429 €
Immobilisations corporelles						
Terrains	381 123 €	- €	- €	- €	381 123 €	119 197 €
Constructions	4 772 174 €	- €	- €	- €	4 772 174 €	1 954 973 €
Agencements	2 251 034 €	243 945 € -	23 698 €	- €	2 471 280 €	2 471 280 €
Matériel de bureau et informatique	1 348 380 €	36 648 € -	458 126 €	- €	926 902 €	926 902 €
Mobilier	423 575 €	45 025 € -	45 902 €	- €	422 698 €	422 698 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Immobilisations en cours	62 665 €	153 228 €	- € -	105 286 €	110 607 €	110 607 €
Total	9 238 951 €	478 845 € -	527 726 € -	105 286 €	9 084 785 €	6 005 658 €
Totaux	10 316 177 €	484 334 € -	1 241 012 € -	105 286 €	9 454 214 €	6 375 087 €

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/POSTES

Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotations exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	1 068 532 €	5 646 € -	713 286 €	- €	360 892 €	5 646 €
Fonds de commerce	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	1 068 532 €	5 646 € -	713 286 €	- €	360 892 €	5 646 €
Immobilisations corporelles						
Terrains	- €	- €		- €	- €	- €
Constructions	2 765 081 €	105 790 €	0 €	- €	2 870 871 €	105 790 €
Agencements	1 512 328 €	147 500 € -	23 698 €	- €	1 636 130 €	147 500 €
Matériel de bureau et informatique	1 207 405 €	109 984 € -	463 428 €	- €	853 962 €	109 984 €
Mobilier	332 157 €	30 584 € -	37 930 €	- €	324 811 €	30 584 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	5 816 972 €	393 858 € -	525 056 €	- €	5 685 774 €	393 858 €
Totaux	6 885 504 €	399 504 € -	1 238 342 €	- €	6 046 666 €	399 504 €

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
D.G.	6 906 614 €	208 290 € -	478 078 € -	23 459 €	6 613 367 €	3 534 240 €
Aix	1 734 €	46 €	- €	- €	1 780 €	1 780 €
Bagneux	596 792 €	61 007 € -	153 427 €	- €	504 372 €	504 372 €
Bordeaux	465 738 €	5 482 € -	193 903 €	- €	277 317 €	277 317 €
Lyon	440 778 €	33 206 € -	22 942 € -	14 655 €	436 388 €	436 388 €
Nancy	480 605 €	12 159 € -	149 691 €	- €	343 073 €	343 073 €
Nantes	222 065 €	8 202 € -	81 888 €	- €	148 380 €	148 380 €
Rouen	839 010 €	58 320 € -	150 811 € -	24 504 €	722 014 €	722 014 €
Toulouse	362 841 €	97 622 € -	10 272 € -	42 667 €	407 523 €	407 523 €
Totaux	10 316 177 €	484 334 € -	1 241 012 € -	105 286 €	9 454 214 €	6 375 087 €

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotations exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
D.G.	4 085 926 €	191 598 € -	478 078 €	- €	3 799 446 €	191 598 €
Aix	535 €	624 €	0 €	- €	1 159 €	624 €
Bagneux	505 846 €	37 465 € -	153 427 €	- €	389 884 €	37 465 €
Bordeaux	423 477 €	13 763 € -	193 903 €	- €	243 337 €	13 763 €
Lyon	292 964 €	27 314 € -	20 272 €	- €	300 006 €	27 314 €
Nancy	410 920 €	24 232 € -	149 691 €	- €	285 461 €	24 232 €
Nantes	200 906 €	9 261 € -	81 888 €	- €	128 279 €	9 261 €
Rouen	707 658 €	61 382 € -	150 811 €	- €	618 229 €	61 382 €
Toulouse	257 273 €	33 865 € -	10 272 €	- €	280 866 €	33 865 €
Totaux	6 885 504 €	399 504 € -	1 238 342 €	- €	6 046 666 €	399 504 €

6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ont été évalués à leur prix d'acquisition hors frais d'achat engagés pour leur acquisition. Ils ont été dépréciés le cas échéant par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les autres créances immobilisées concernent, principalement, les dépôts et cautionnements versés pour les locaux.

Participations

Nom de la société	Capital	Situation nette début de période	Situation nette fin de période (1)	% de détention de CESIS Ass. (2)	Situation nette revenant à CESI Ass. (1) x (2) = (3)	Valeur comptab. brute des titres détenus par CESI Ass. (4)	Montant de la provision théorique (4) - (3)	Provision inscrite en comptabilité
<u>Titres de participations</u>								
CESI Sas	1 100 000 €	1 050 974 €	1 710 826 €	100,00%	1 710 826 €	4 229 706 €	2 518 880 €	2 518 880 €
CESI International Sas	38 112 €	-2 551 240 €	-295 476 €	99,76%	-294 767 €	27 610 €	322 376 €	27 610 €
<u>Autres participation</u>								
BFCC						2 440 €		1 524 €
		-1 500 266 €	1 415 350 €		1 416 059 €	4 259 756 €	2 841 257 €	2 548 014 €

Nom de la société	Valeur nette comptables des titres détenus par l'Association	Prêts et avances consenties non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés	C.A. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par l'Association
<u>Titres de participations</u>						
CESI Sas	1 710 826 €	0 €	0 €	25 185 637 €	711 486 €	0 €
CESI International Sas	0 €	0 €	0 €	485 097 €	2 254 957 €	0 €
<u>Autres participation</u>						
BFCC	916 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 711 742 €	0 €	0 €	25 670 734 €	2 966 443 €	0 €

Variation des comptes courants

Société	Au 01/01/2006	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2006
CESI Sas	618 050 €	7 258 548 €	- 7 857 230 €	19 368 €
CESI Iberia Sa	- €	2 390 €	- €	2 390 €
CESI International Sas	3 071 118 €	3 907 747 €	- 5 783 559 €	1 195 306 €
Totaux	3 689 168 €	11 168 685 €	- 13 640 790 €	1 217 064 €

Variation des provisions sur comptes courants

Société	Au 01/01/06	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/06
CESI Sas	- €	- €	- €	- €
CESI On-Line Sa	- €	- €	- €	- €
CESI International Sas	2 545 117 €	- €	- 2 250 350 €	294 767 €
Totaux	2 545 117 €	- €	- 2 250 350 €	294 767 €

7 – CREANCES ET DETTES

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

ACTIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Clients autre que Pouvoirs Publics			
Clients Entreprises	1 046 328 €		1 046 328 €
Clients Organismes collecteurs	789 796 €		789 796 €
Clients Individuels	887 593 €		887 593 €
Clients Organismes de formation	35 930 €		35 930 €
Clients Autres ressources liées à formation	- €		- €
Clients Autres ressources non liées à format.	1 775 €		1 775 €
Clients Douteux	- €	172 580 €	172 580 €
Clients Ventes au comptant	- €		- €
Clients Effets à recevoir	- €		- €
Clients "Groupe"	1 119 732 €		1 119 732 €
Clients Factures à établir	8 569 750 €		8 569 750 €
Clients Factures à établir "Groupe"	- €		- €
	<u>12 450 904 €</u>	<u>172 580 €</u>	<u>12 623 484 €</u>
Clients créances Pouvoirs Publics			
Clients Pouvoirs Publics	3 807 324 €		3 807 324 €
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	279 761 €		279 761 €
	<u>4 087 085 €</u>	<u>- €</u>	<u>4 087 085 €</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	19 368 €		19 368 €
CESI INTERNATIONALSas	1 195 306 €		1 195 306 €
CESI IBERIA	2 390 €		2 390 €
	<u>1 217 064 €</u>	<u>- €</u>	<u>1 217 064 €</u>
Créances diverses			
Fournisseurs débiteurs	110 542 €		110 542 €
Etat Impôts et taxes : I.S.	9 375 €		9 375 €
Etat Impôts et taxes : TVA	26 852 €		26 852 €
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	179 491 €		179 491 €
Etat Impôts et taxes : Dégrèvements à recevoir	- €		- €
Etat Impôts et taxes : Autres	- €		- €
Titres restaurants	5 995 €		5 995 €
IJSS reçues	1 911 €		1 911 €
Débiteurs divers	533 646 €		533 646 €
Personnel : Avances notes de frais	10 693 €		10 693 €
Personnel : Avances rémunérations	- €		- €
Personnel : Autres	1 571 €		1 571 €
Organismes sociaux	- €		- €
	<u>880 075 €</u>	<u>- €</u>	<u>880 075 €</u>

PASSIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Fournisseurs			
Fournisseurs Biens et services	1 012 304 €		1 012 304 €
Fournisseurs Immobilisations	20 971 €		20 971 €
Fournisseurs Intervenant	791 772 €		791 772 €
Fournisseurs Retenues de garantie	228 €		228 €
Fournisseurs "Groupe"	33 609 €		33 609 €
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	471 492 €		471 492 €
Fournisseurs F.N.P. Immobilisations	- €		- €
Fournisseurs F.N.P. Intervenant	387 683 €		387 683 €
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	- €		- €
	2 718 059 €	- €	2 718 059 €
Dettes fiscales			
Etat Impôts et taxes I.S.	- €		- €
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	85 760 €		85 760 €
Etat Impôts et taxes TVA	160 542 €		160 542 €
Etat Impôts et taxes Autres	- €		- €
	246 301 €	- €	246 301 €
Dettes sociales			
Personnel Rémunérations dues	1 014 €		1 014 €
Personnel Notes de frais	30 317 €		30 317 €
Personnel Congés payés	1 714 253 €		1 714 253 €
Personnel Participation et intéressement	688 484 €		688 484 €
Personnel Divers	3 916 €		3 916 €
Charges sociales	970 943 €		970 943 €
	3 408 926 €	- €	3 408 926 €
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	- €		- €
CESI On-Line Sa	17 929 €		17 929 €
CESI International Sas	- €		- €
	17 929 €	- €	17 929 €
Autres dettes			
Clients : R.R.R. à accorder	36 421 €		36 421 €
IJSS reçues	- €		- €
Créditeurs divers	34 463 €		34 463 €
	70 884 €	- €	70 884 €

8 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES

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

a) Valeurs mobilières de placement

Compte tenu de l'amélioration de la trésorerie, l'Association CESI a acheté des SICAV de trésorerie. Elles figurent à l'actif du bilan à leur cours d'achat. Suivant le cours unitaire au 31/12/2006 indiqué par la banque, ces V.M.P. valaient 197.928 €, soit une plus value latente de 1.077 €.

b) Disponibilités

ACTIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Disponibilités			
Banques	1 302 624 €		1 302 624 €
Caisses	8 656 €		8 656 €
	<u>1 311 280 €</u>	- €	<u>1 311 280 €</u>

c) Banques créditrices

PASSIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Banques créditrices			
Banques	23 597 €		23 597 €
Intérêts courus à payer	- €		- €
	<u>23 597 €</u>	- €	<u>23 597 €</u>

d) Emprunts

L'ASSOCIATION CESI n'a contracté aucun emprunt en 2006.

e) Autres dettes financières

L'ASSOCIATION CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2006.

9 – ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Charges à payer	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	859 175 €
Dettes fiscales et sociales	2 483 391 €
Intérêts courus sur banques et emprunts	- €
Autres dettes	36 421 €
	<u>3 378 986 €</u>
Produits à recevoir	
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	8 849 511 €
Produits "Etat, impôts et taxes"	179 491 €
Produits "Personnel"	1 571 €
Produits Divers	642 880 €
	<u>9 673 453 €</u>
Produits constatés d'avance	
Entreprises	334 967 €
Individuels	656 654 €
Organismes collecteurs	346 791 €
Autres produits publics	645 370 €
Autres produits constatés d'avance	- €
	<u>1 983 783 €</u>

Les produits constatés d'avance concernent les facturations effectuées à nos clients pour les formations sur plusieurs exercices.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Dans ce compte figure la part 2007 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2006 à 419.868 €.

10 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE

Le chiffre d'affaires comprend les opérations effectuées avec les tiers plus les subventions des Pouvoirs Publics.

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (données en K€)

Régions	Pédagog.	Subventions	CA Pédag.	Autre CA	Total
D.G.		0K€	0K€	1 040K€	1 040K€
AIX	555K€	0K€	555K€	18K€	573K€
BAGNEUX	7 842K€	0K€	7 842K€	72K€	7 914K€
BORDEAUX	4 014K€	0K€	4 014K€	283K€	4 296K€
LYON	2 215K€	0K€	2 215K€	190K€	2 406K€
NANCY	1 282K€	15K€	1 297K€	439K€	1 736K€
NANTES	1 544K€	0K€	1 544K€	189K€	1 733K€
ROUEN	2 398K€	1 911K€	4 310K€	492K€	4 802K€
TOULOUSE	2 610K€	0K€	2 610K€	303K€	2 913K€
TOTAL	<u>22 460K€</u>	<u>1 927K€</u>	<u>24 386K€</u>	<u>3 026K€</u>	<u>27 412K€</u>

11 – PRODUCTION IMMOBILISEE

Dans le but de réaliser au meilleur coût la rénovation des locaux de Paris, Lyon, Rouen et Toulouse, les travaux d'agencements ont été réalisés par le personnel du CESI. Le coût de ces travaux exécutés en 2006 ont été immobilisés au 31/12/2006 et seront amortis à compter du 1^{er} janvier 2007.

12 – ELEMENTS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS

2006

Produits financiers divers	876 €
Produits V.M.P.	7 985 €
Intérêts sur comptes courants Groupe	88 193 €
Reprise provision titres de participation	- €
Reprise provision sur créances liées à titres de participation	659 853 €
Reprise provision sur risques liées à titres de participation	2 250 350 €
	<u>3 007 257 €</u>

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et agios, pertes de change	12 012 €
Intérêts sur comptes courants Groupe	4 299 €
Pertes sur créances liées à titres de participation	2 593 731 €
Dotation provision titres de participation	- €
Dotation provision sur créances liées à titres de participation	- €
Dotation provision sur risques liées à titres de participation	- €
	<u>2 610 042 €</u>

13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

PROFITS EXCEPTIONNELS

Rentrées sur créances amorties	97 €
Profits exceptionnels sur exercices antérieurs	35 319 €
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	31 026 €
Produits sur cessions d'immobilisations	2 171 €
	<u>68 612 €</u>

PERTES EXCEPTIONNELLES

Créances irrécouvrables	- €
Provision risques exceptionnels	26 241 €
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	2 946 €
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	11 987 €
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	82 846 €
VNC immobilisations sorties	2 670 €
	<u>126 690 €</u>

14 – EFFECTIF

Pour 2006, l'effectif moyen a été de 229 personnes. En fin d'exercice, l'effectif de l'Association CESI est de 244 personnes :

- 232 personnes en contrat à durée indéterminée
- 12 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 112 cadres et 120 employés.

15 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

En ce qui concerne le DIF :

- Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis ouvert est de 11.093 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 10.937 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.664 K€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 3.800 K€

En contre partie, les cessions de créances s'élevaient au 31/12/2006 à 0 K€.

Dans le cadre des facilités bancaires accordées à CESI SAS, l'Association CESI s'est portée caution en faveur :

- de la Société Générale pour 305 K€
- du Crédit du Nord pour 300 K€

Les engagements de crédit bail et de locations longue durée concernent pour l'essentiel le matériel informatique et les véhicules. Pour les contrats en cours ou terminés en 2006, les locations sont les suivantes :

- échéances 2007 à 2010 : 800 K€

Le total des engagements donnés au 31/12/2006 est le suivant :

- Cessions de créances : 0 K€
- Cautions bancaires : 605 K€
- Crédit bail et L.L.D. : 800 K€
- Total : 1.405 K€

16 – ENTREPRISES LIEES

	Montant brut	Provision	Montant net
CESI SAS			
Actif			
Clients	1 117 146 €	- €	1 117 146 €
Compte courant	19 368 €	- €	19 368 €
Charges d'avance	742 €	- €	742 €
Passif			
Fournisseurs	33 609 €		
Résultat			
Produits exploitation	2 914 164 €		
Charges exploitation	124 523 €		
Produits financiers	- €		
Charges financières	3 527 €		
CESI ON-LINE			
Actif			
Clients	- €	- €	- €
Compte courant	- €	- €	- €
Passif			
Compte courant	17 929 €		
Fournisseurs	- €		
Résultat			
Produits exploitation	- €		
Charges exploitation	- €		
Produits financiers	- €		
Charges financières	772 €		
CESI INTERNATIONAL			
Actif			
Clients	2 586 €	- €	2 586 €
Compte courant	1 195 306 €		1 195 306 €
Passif			
Fournisseurs			
Résultat			
Produits exploitation	6 143 €		
Charges exploitation	647 €		
Produits financiers	88 193 €		
Charges financières	2 593 731 €		
CESI IBERIA			
Actif			
Clients	- €	- €	- €
Compte courant	2 390 €	- €	2 390 €
Passif			
Compte courant	- €		
Fournisseurs	- €		
Résultat			
Produits exploitation	- €		
Charges exploitation	- €		
Produits financiers	- €		
Charges financières	- €		

17 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration, de direction de l'Association CESI, au titre de leurs fonctions dans l'entreprise ou dans les entreprises contrôlées : cette mention a été omise car elle conduit à donner une rémunération individuelle.

18 – CONSOLIDATION

L'Association CESI a établi des comptes consolidés.



RSM-RSA

KPMG Audit
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense
France

40, avenue Hoche
75008 Paris
France

Association CESI

**Rapport général des
commissaires aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006
Association CESI
297 rue de Vaugirard – 75015 Paris
Ce rapport contient 18 pages

Référence : RI-07-2-107



RSM-RSA

KPMG Audit
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense
France

40, avenue Hoche
75008 Paris
France

Association CESI

Siège social : 297 rue de Vaugirard – 75015 Paris
Fonds social : € 2 744 082,31

Rapport général des commissaires aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CESI, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 4 de l'annexe concernant la première application de la méthode préférentielle pour le calcul de la provision pour indemnités de départ à la retraite

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé du changement de méthode comptable mentionné ci-dessus et de la présentation qui en a été faite.
- Dans le cadre de notre appréciation, nous avons réuni les éléments probants suffisants et appropriés sur le caractère raisonnable des estimations concernant l'évaluation des titres de participation et des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe des comptes annuels.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres 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 sur la situation financière et les comptes annuels

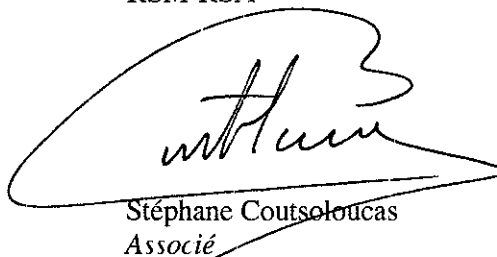
Paris La Défense et Paris, le 11 juin 2007

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Rémy Tabuteau
Associé

RSM-RSA



Stéphane Coutsoloucas
Associé

ASSOCIATION CESI

BILAN AU 31/12/2006

A C T I F	BRUT	AMORTIS. PROVISIONS	12/2006 N E T	12/2005 N E T
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	369 429,13 €	360 892,39 €	8 536,74 €	8 693,08 €
Logiciels	369 429,13 €	360 892,39 €	8 536,74 €	8 693,08 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 084 784,67 €	5 685 773,70 €	3 399 010,97 €	3 421 979,80 €
Terrains	381 122,54 €	- €	381 122,54 €	381 122,54 €
Constructions	4 772 174,30 €	2 870 870,93 €	1 901 303,37 €	2 007 093,13 €
Agencements, Aménagement Installations	2 471 280,37 €	1 636 130,33 €	835 150,04 €	738 705,62 €
Matériel de bureau et Informatique	926 902,07 €	853 961,85 €	72 940,22 €	140 974,79 €
Mobilier de bureau	422 697,90 €	324 810,59 €	97 887,31 €	91 418,49 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Immo en cours	110 607,49 €	- €	110 607,49 €	62 665,23 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 539 102,54 €	2 548 014,35 €	2 991 088,19 €	2 427 336,95 €
Titres de participation	4 259 756,35 €	2 548 014,35 €	1 711 742,00 €	1 051 889,00 €
Prêts participation construction	874 012,46 €	- €	874 012,46 €	906 686,98 €
Autres créances immobilisées	405 333,73 €	- €	405 333,73 €	468 760,97 €
Créances rattachées à des participations	- €	- €	- €	- €
TOTAL I	14 993 316,34 €	8 594 680,44 €	6 398 635,90 €	5 858 009,83 €
ACTIF CIRCULANT				
Avances versees sur commandes	40 132,05 €	- €	40 132,05 €	29 670,28 €
<i>Créances d'exploitation :</i>				
- Créances clients (autres que Pouvoirs Publics)	12 623 484,63 €	116 631,75 €	12 506 852,88 €	12 262 849,39 €
- Créances clients (Pouvoirs Publics)	4 087 085,22 €	- €	4 087 085,22 €	2 783 520,88 €
Comptes courants "groupe"	1 217 063,96 €	294 766,57 €	922 297,39 €	1 144 051,99 €
Créances diverses	880 074,26 €	- €	880 074,26 €	222 300,95 €
Valeurs mobilières	196 850,55 €	- €	196 850,55 €	520 366,31 €
Disponibilités	1 311 280,39 €	- €	1 311 280,39 €	720 031,19 €
Charges constatées d'avance	419 867,70 €	- €	419 867,70 €	713 044,20 €
TOTAL II	20 775 838,76 €	411 398,32 €	20 364 440,44 €	18 395 835,19 €
CHARGES A REPARTIR SUR + EXER.	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	35 769 155,10 €	9 006 078,76 €	26 763 076,34 €	24 253 845,02 €

P A S S I F	12/2006	12/2005
CAPITAUX PROPRES		
Fonds social	2 744 082,31 €	2 744 082,31 €
Fonds de trésorerie	589 311,80 €	589 311,80 €
Réserves	13 669,49 €	13 669,49 €
Ecart de Réévaluation	3 079 126,93 €	3 079 126,93 €
Report à nouveau	1 511 712,67 €	1 507 464,38 €
Résultat de l'exercice (après. IS et particip.)	1 609 544,13 €	1 343,71 €
Subventions d'équipement	37 202,03 €	68 143,03 €
TOTAL I	9 584 649,36 €	8 000 454,23 €
PROVISIONS POUR RISQUES	476 600,54 €	621 723,43 €
PROVISIONS POUR RETRAITE	596 639,03 €	550 681,38 €
TOTAL II	1 073 239,57 €	1 172 404,81 €
DETTES		
<i>Dettes financières</i>		
Emprunts	- €	- €
Banques	23 597,29 €	26 906,47 €
Avances & acomptes recus s/cdes	7 635 708,18 €	7 229 689,84 €
<i>Dettes d'exploitation</i>		
Fournisseurs	2 718 059,20 €	2 876 465,65 €
Dettes fiscales	246 301,45 €	219 466,60 €
Dettes sociales	3 408 925,76 €	2 690 274,30 €
Comptes courants "groupe"	17 929,17 €	17 357,59 €
Autres dettes	70 883,82 €	46 742,74 €
Produits constatés d'avance	1 983 782,54 €	1 974 082,79 €
TOTAL III	16 105 187,41 €	15 080 985,98 €
TOTAL GENERAL	26 763 076,34 €	24 253 845,02 €

ASSOCIATION CESI

Compte de résultat par poste comptable Au 31/12/2006

PRODUITS	01/01/2006 31/12/2006	01/01/2005 31/12/2005	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION	28 067 307,70 €	27 675 585,61 €	391 722,09 €
PRESTATIONS DE SERVICES H GROUPE	22 565 449,87 €	22 361 025,08 €	204 424,79 €
PRESTATIONS DE SERVICES GROUPE	2 920 306,82 €	2 768 664,52 €	151 642,30 €
PRODUCTION IMMOBILISATIONS	165 005,33 €	81 134,23 €	83 871,10 €
TAXE D'APPRENTIS. ET AUTRES SUBVENTIONS	1 926 561,60 €	1 912 323,83 €	14 237,77 €
AUTRES PRODUITS	1 834,97 €	2 000,15 €	165,18 €
QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT	30 941,00 €	22 162,39 €	8 778,61 €
REPRISE PROVISIONS	440 081,79 €	425 847,17 €	14 234,62 €
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	17 126,32 €	102 428,24 €	85 301,92 €
PRODUITS FINANCIERS	3 007 256,82 €	389 933,67 €	2 617 323,15 €
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	97 053,82 €	89 179,97 €	7 873,85 €
REPRISE PROVISIONS FINANCIERES	2 250 350,00 €	300 753,70 €	1 949 596,30 €
REPRISE PROVISIONS SUR TITRES	659 853,00 €	- €	659 853,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	68 612,18 €	63 459,38 €	5 152,80 €
	31 143 176,70 €	28 128 978,66 €	3 014 198,04 €

CHARGES	01/01/2006 31/12/2006	01/01/2005 31/12/2005	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION	26 096 755,61 €	25 912 399,85 €	184 355,76 €
ACHATS	1 163 185,37 €	1 077 014,42 €	86 170,95 €
SERVICES EXTERIEURS	3 726 126,53 €	3 845 696,04 €	119 569,51 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 689 058,63 €	8 494 735,83 €	194 322,80 €
IMPOTS TAXES VERST ASSIMILES	800 128,34 €	789 037,57 €	11 090,77 €
CHARGES DE PERSONNEL	10 879 521,38 €	11 105 315,17 €	225 793,79 €
AUTRES CHARGES GEST COURANTE	203 020,85 €	114 848,28 €	88 172,57 €
DOTATIONS AMORTIS.	399 504,14 €	352 810,60 €	46 693,54 €
DOTATIONS PROVISIONS	236 210,37 €	132 941,94 €	103 268,43 €
CHARGES FINANCIERES	2 610 041,77 €	1 809 393,36 €	800 648,41 €
AUTRES CHARGES FINANCIERES	2 610 041,77 €	38 392,44 €	2 571 649,33 €
DOTATION PROVISIONS FINANCIERES	- €	906 394,12 €	906 394,12 €
DOTATION PROVISIONS SUR TITRES	- €	864 606,80 €	864 606,80 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	126 690,19 €	346 817,16 €	220 126,97 €
RESULTAT AVANT IS, PARTICIP. & INTERES.	2 309 689,13 €	60 368,29 €	2 249 320,84 €
PARTICIPATION DES SALAIRES	700 145,00 €	61 712,00 €	638 433,00 €
I.S.	- €	- €	- €
RESULTAT APRES IS, PARTICIP. & INTERES.	1 609 544,13 €	1 343,71 €	1 610 887,84 €
	31 143 176,70 €	28 128 978,66 €	3 014 198,04 €

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 3 - CAPITAUX PROPRES
- 4 - PROVISIONS
- 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES
- 6 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- 7 - CREANCES ET DETTES
- 8 - DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES
- 9 - ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN
- 10 - CHIFFRE D'AFFAIRES
- 11 - PRODUCTION IMMOBILISATIONS
- 12 - ELEMENTS FINANCIERS
- 13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS
- 14 - EFFECTIFS
- 15 - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
- 16 - ENTREPRISES LIEES
- 17 - INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS
- 18 - CONSOLIDATION

1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'Association CESI a accordé, en 2006, un abandon de créance à sa filiale CESI INTERNATIONAL SAS d'un montant de 2 593 731 € afin de combler le report à nouveau déficitaire et de rétablir ainsi la situation nette de cette dernière. Cet abandon de créance est compris dans le résultat 2006 de la filiale

Compte tenu de leur résultat respectif, les filiales françaises, CESI SAS et CESI INTERNATIONAL SAS ont fait l'objet des provisions suivantes en 2006 :

	Provisions existantes au 01/01/2006	Variations enregistrées en 2006	Provisions existantes au 31/12/2006	Renvoi Annexe page
CESI SAS				
Titres de participation	3 178 733 €	- 659 853 €	2 518 880 €	Page 10/17
Comptes courants	- €	- €	- €	Page 11/17
Risques	- €	- €	- €	Page 7/17
	<u>3 178 733 €</u>	<u>- 659 853 €</u>	<u>2 518 880 €</u>	
CESI INTERNATIONAL SAS				
Titres de participation	27 610 €	- €	27 610 €	Page 10/17
Comptes courants	2 545 117 €	- 2 250 350 €	294 767 €	Page 11/17
Risques	- €	- €	- €	Page 7/17
	<u>2 572 727 €</u>	<u>- 2 250 350 €</u>	<u>322 377 €</u>	

2 – 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 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 créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3 - CAPITAUX PROPRES

Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	Au 01/01/06 avant affectation résultat	Affectation du résultat au 31/12/05	Au 31/12/06 après affectation résultat 31/12/05
Fonds social	2 744 082 €	- €	2 744 082 €
Fonds trésorerie	589 312 €	- €	589 312 €
Réserves	13 669 €	- €	13 669 €
Ecart réévaluation	3 079 127 €	- €	3 079 127 €
Report à nouveau	1 507 464 €	4 248 €	1 511 713 €
Résultat exercice antérieur	- 1 344 €	1 344 €	- €
Capitaux propres après résultat exercice	<u>7 932 311 €</u>	<u>5 592 €</u>	<u>7 937 903 €</u>

L'écart de 5.592 € provient du changement de méthode de calcul de l'IDR
Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2006.

Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	Au 01/01/06	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/06
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	121 910 €	- € -	26 037 €	95 874 €
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	53 767 €	30 941 € -	26 037 €	58 672 €
Solde subventions d'équipement	68 143 € -	30 941 €	- €	37 202 €

4 – PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Au 01/01/06	Dotation 2006	Reprise 2006 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2006 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/06
Risques sociaux et fiscaux	225 773 €	61 338 € -	47 250 € -	112 322 €	127 539 €
Risques clients	124 348 €	74 566 € -	62 078 € -	23 744 €	113 091 €
Risques investissements Ets	- €	- €	- €	- €	- €
Risques dével. & promotion groupe	- €	- €	- €	- €	- €
Risques divers	271 603 €	33 823 €	- € -	69 456 €	235 970 €
Totaux	621 723 €	169 727 € -	109 328 € -	205 522 €	476 601 €

Suite au déménagement d'Evry à Arcueil en avril 2000, le propriétaire des locaux d'Evry réclame un dédommagement pour la remise en état des locaux. Parallèlement, l'Association CESI qui conteste les demandes du bailleur a formé une demande reconventionnelle fondée sur la nature et le retard des travaux effectués au cours de l'exécution du bail. Ce litige est toujours pendant, fin 2006. Une provision a été constituée afin de couvrir les risques estimés par la Direction Générale de l'Association CESI n'ont pas évolués depuis 2005 et s'élèvent à 170.000 € en 2006

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Jusqu'au 31/12/2005, la provision pour indemnité de départ à la retraite prenait en compte, pour le calcul, les salariés de 50 ans et plus ayant plus de 2 ans d'ancienneté.

Basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuaires de départ à la retraite, une nouvelle méthode de calcul de provision pour indemnité de départ à la retraite est pratiquée à compter du 1^{er} janvier 2006. L'écart entre les deux méthodes a été imputé au compte report à nouveau.

Solde au 01/01/2006 :	550 681 €
Ajustement au 01/01/2006 (report à nouveau)	- 5 592 €
Dotation 2006 :	51 550 €
Reprise de provision 2006 :	€
Solde au 31/12/2006 :	596 639 €

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CLIENTS

Provisions existantes au 01/01/2006	200 689 €
Dotations provisions 2006	41 175 €
Reprises provisions 2006	- 125 232 €
Provisions existantes au 31/12/2006	116 632 €

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/POSTES

Immobilisations	Montants Amortis Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	1 068 532 €	5 646 € -	713 286 €	- €	360 892 €	5 646 €
Fonds de commerce	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	1 068 532 €	5 646 € -	713 286 €	- €	360 892 €	5 646 €
Immobilisations corporelles						
Terrains	- €	- €		- €	- €	- €
Constructions	2 765 081 €	105 790 €	0 €	- €	2 870 871 €	105 790 €
Agencements	1 512 328 €	147 500 € -	23 698 €	- €	1 636 130 €	147 500 €
Matériel de bureau et informatique	1 207 405 €	109 984 € -	463 428 €	- €	853 962 €	109 984 €
Mobilier	332 157 €	30 584 € -	37 930 €	- €	324 811 €	30 584 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	5 816 972 €	393 858 € -	525 056 €	- €	5 685 774 €	393 858 €
Totaux	6 885 504 €	399 504 € -	1 238 342 €	- €	6 046 666 €	399 504 €

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
D.G	6 906 614 €	208 290 € -	478 078 € -	23 459 €	6 613 367 €	3 534 240 €
Aix	1 734 €	46 €	- €	- €	1 780 €	1 780 €
Bagneux	596 792 €	61 007 € -	153 427 €	- €	504 372 €	504 372 €
Bordeaux	465 738 €	5 482 € -	193 903 €	- €	277 317 €	277 317 €
Lyon	440 778 €	33 206 € -	22 942 € -	14 655 €	436 388 €	436 388 €
Nancy	480 605 €	12 159 € -	149 691 €	- €	343 073 €	343 073 €
Nantes	222 065 €	8 202 € -	81 888 €	- €	148 380 €	148 380 €
Rouen	839 010 €	58 320 € -	150 811 € -	24 504 €	722 014 €	722 014 €
Toulouse	362 841 €	97 622 € -	10 272 € -	42 667 €	407 523 €	407 523 €
Totaux	10 316 177 €	484 334 € -	1 241 012 € -	105 286 €	9 454 214 €	6 375 087 €

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Immobilisations	Montants Amortis Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
D.G	4 085 926 €	191 598 € -	478 078 €	- €	3 799 446 €	191 598 €
Aix	535 €	624 €	0 €	- €	1 159 €	624 €
Bagneux	505 846 €	37 465 € -	153 427 €	- €	389 884 €	37 465 €
Bordeaux	423 477 €	13 763 € -	193 903 €	- €	243 337 €	13 763 €
Lyon	292 964 €	27 314 € -	20 272 €	- €	300 006 €	27 314 €
Nancy	410 920 €	24 232 € -	149 691 €	- €	285 461 €	24 232 €
Nantes	200 906 €	9 261 € -	81 888 €	- €	128 279 €	9 261 €
Rouen	707 658 €	61 382 € -	150 811 €	- €	618 229 €	61 382 €
Toulouse	257 273 €	33 865 € -	10 272 €	- €	280 866 €	33 865 €
Totaux	6 885 504 €	399 504 € -	1 238 342 €	- €	6 046 666 €	399 504 €

6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation ont été évalués à leur prix d'acquisition hors frais d'achat engagés pour leur acquisition. Ils ont été dépréciés le cas échéant par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les autres créances immobilisées concernent, principalement, les dépôts et cautionnements versés pour les locaux.

Participations

Nom de la société	Capital	Situation nette début de période	Situation nette fin de période (1)	% de détention de CESIS Ass. (2)	Situation nette revenant à CESI Ass. (1) x (2) = (3)	Valeur comptab. brute des titres détenus par CESI Ass. (4)	Montant de la provision théorique (4) - (3)	Provision inscrite en comptabilité
Titres de participations								
CESI Sas	1 100 000 €	1 050 974 €	1 710 826 €	100,00%	1 710 826 €	4 229 706 €	2 518 880 €	2 518 880 €
CESI International Sas	38 112 €	-2 551 240 €	-295 476 €	99,76%	-294 767 €	27 610 €	322 376 €	27 610 €
Autres participation								
BFCC						2 440 €		1 524 €
		-1 500 266 €	1 415 350 €		1 416 059 €	4 259 756 €	2 841 257 €	2 548 014 €

Nom de la société	Valeur nette comptable des titres détenus par l'Association	Prêts et avances consenties non encore remboursées	Montant des cautions et avals donnés	C.A. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par l'Association
Titres de participations						
CESI Sas	1 710 826 €	0 €	0 €	25 185 637 €	711 486 €	0 €
CESI International Sas	0 €	0 €	0 €	485 097 €	2 254 957 €	0 €
Autres participation						
BFCC	916 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	1 711 742 €	0 €	0 €	25 670 734 €	2 966 443 €	0 €

Variation des comptes courants

Société	Au 01/01/2006	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2006
CESI Sas	618 050 €	7 258 548 €	- 7 857 230 €	19 368 €
CESI Iberia Sa	- €	2 390 €	- €	2 390 €
CESI International Sas	3 071 118 €	3 907 747 €	- 5 783 559 €	1 195 306 €
Totaux	3 689 168 €	11 168 685 €	- 13 640 790 €	1 217 064 €

Variation des provisions sur comptes courants

Société	Au 01/01/06	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/06
CESI Sas	- €	- €	- €	- €
CESI On-Line Sa	- €	- €	- €	- €
CESI International Sas	2 545 117 €	- €	- 2 250 350 €	294 767 €
Totaux	2 545 117 €	- €	- 2 250 350 €	294 767 €

7 - CREANCES ET DETTES

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

ACTIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Clients autre que Pouvoirs Publics			
Clients Entreprises	1 046 328 €		1 046 328 €
Clients Organismes collecteurs	789 796 €		789 796 €
Clients Individuels	887 593 €		887 593 €
Clients Organismes de formation	35 930 €		35 930 €
Clients Autres ressources liées à formation	- €		- €
Clients Autres ressources non liées à format.	1 775 €		1 775 €
Clients Douteux	- €	172 580 €	172 580 €
Clients Ventes au comptant	- €		- €
Clients Effets à recevoir	- €		- €
Clients "Groupe"	1 119 732 €		1 119 732 €
Clients Factures à établir	8 569 750 €		8 569 750 €
Clients Factures à établir "Groupe"	- €		- €
	12 450 904 €	172 580 €	12 623 484 €
Clients créances Pouvoirs Publics			
Clients Pouvoirs Publics	3 807 324 €		3 807 324 €
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	279 761 €		279 761 €
	4 087 085 €	- €	4 087 085 €
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	19 368 €		19 368 €
CESI INTERNATIONALSas	1 195 306 €		1 195 306 €
CESI IBERIA	2 390 €		2 390 €
	1 217 064 €	- €	1 217 064 €
Créances diverses			
Fournisseurs débiteurs	110 542 €		110 542 €
Etat Impôts et taxes : I.S	9 375 €		9 375 €
Etat Impôts et taxes : TVA	26 852 €		26 852 €
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	179 491 €		179 491 €
Etat Impôts et taxes : Dégrèvements à recevoir	- €		- €
Etat Impôts et taxes : Autres	- €		- €
Titres restaurants	5 995 €		5 995 €
IJSS reçues	1 911 €		1 911 €
Débiteurs divers	533 646 €		533 646 €
Personnel : Avances notes de frais	10 693 €		10 693 €
Personnel : Avances rémunérations	- €		- €
Personnel : Autres	1 571 €		1 571 €
Organismes sociaux	- €		- €
	880 075 €	- €	880 075 €

PASSIF au 31/12/06

	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Fournisseurs			
Fournisseurs Biens et services	1 012 304 €		1 012 304 €
Fournisseurs Immobilisations	20 971 €		20 971 €
Fournisseurs Intervenants	791 772 €		791 772 €
Fournisseurs Retenues de garantie	228 €		228 €
Fournisseurs "Groupe"	33 609 €		33 609 €
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	471 492 €		471 492 €
Fournisseurs F.N.P. Immobilisations	- €		- €
Fournisseurs F.N.P. Intervenants	387 683 €		387 683 €
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	- €		- €
	<u>2 718 059 €</u>	<u>- €</u>	<u>2 718 059 €</u>
Dettes fiscales			
Etat Impôts et taxes I.S.	- €		- €
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	85 760 €		85 760 €
Etat Impôts et taxes TVA	160 542 €		160 542 €
Etat Impôts et taxes Autres	- €		- €
	<u>246 301 €</u>	<u>- €</u>	<u>246 301 €</u>
Dettes sociales			
Personnel Rémunérations dues	1 014 €		1 014 €
Personnel Notes de frais	30 317 €		30 317 €
Personnel Congés payés	1 714 253 €		1 714 253 €
Personnel Participation et intéressement	688 484 €		688 484 €
Personnel Divers	3 916 €		3 916 €
Charges sociales	970 943 €		970 943 €
	<u>3 408 926 €</u>	<u>- €</u>	<u>3 408 926 €</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	- €		- €
CESI On-Line Sa	17 929 €		17 929 €
CESI International Sas	- €		- €
	<u>17 929 €</u>	<u>- €</u>	<u>17 929 €</u>
Autres dettes			
Clients : R.R.R. à accorder	36 421 €		36 421 €
IJSS reçues	- €		- €
Créditeurs divers	34 463 €		34 463 €
	<u>70 884 €</u>	<u>- €</u>	<u>70 884 €</u>

8 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES

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

a) Valeurs mobilières de placement

Compte tenu de l'amélioration de la trésorerie, l'Association CESI a acheté des SICAV de trésorerie. Elles figurent à l'actif du bilan à leur cours d'achat. Suivant le cours unitaire au 31/12/2006 indiqué par la banque, ces V.M.P. valaient 197 928 €, soit une plus value latente de 1.077 €.

b) Disponibilités

ACTIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Disponibilités			
Banques	1 302 624 €		1 302 624 €
Caisses	8 656 €		8 656 €
	<u>1 311 280 €</u>	- €	<u>1 311 280 €</u>

c) Banques créditrices

PASSIF au 31/12/06	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Banques créditrices			
Banques	23 597 €		23 597 €
Intérêts courus à payer	- €		- €
	<u>23 597 €</u>	- €	<u>23 597 €</u>

d) Emprunts

L'ASSOCIATION CESI n'a contracté aucun emprunt en 2006.

e) Autres dettes financières

L'ASSOCIATION CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2006.

9 – ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	859 175 €
Dettes fiscales et sociales	2 483 391 €
Intérêts courus sur banques et emprunts	- €
Autres dettes	36 421 €
	<u>3 378 986 €</u>

Produits à recevoir

Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	8 849 511 €
Produits "Etat, impôts et taxes"	179 491 €
Produits "Personnel"	1 571 €
Produits Divers	642 880 €
	<u>9 673 453 €</u>

Produits constatés d'avance

Entreprises	334 967 €
Individuels	656 654 €
Organismes collecteurs	346 791 €
Autres produits publics	645 370 €
Autres produits constatés d'avance	- €
	<u>1 983 783 €</u>

Les produits constatés d'avance concernent les facturations effectuées à nos clients pour les formations sur plusieurs exercices.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Dans ce compte figure la part 2007 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2006 à 419.868 €.

10 - REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE

Le chiffre d'affaires comprend les opérations effectuées avec les tiers plus les subventions des Pouvoirs Publics.

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES (données en K€)

Régions	Pédagog.	Subventions	CA Pédag	Autre CA	Total
D.G.		0K€	0K€	1 040K€	1 040K€
AIX	555K€	0K€	555K€	18K€	573K€
BAGNEUX	7 842K€	0K€	7 842K€	72K€	7 914K€
BORDEAUX	4 014K€	0K€	4 014K€	283K€	4 296K€
LYON	2 215K€	0K€	2 215K€	190K€	2 406K€
NANCY	1 282K€	15K€	1 297K€	439K€	1 736K€
NANTES	1 544K€	0K€	1 544K€	189K€	1 733K€
ROUEN	2 398K€	1 911K€	4 310K€	492K€	4 802K€
TOULOUSE	2 610K€	0K€	2 610K€	303K€	2 913K€
TOTAL	22 460K€	1 927K€	24 386K€	3 026K€	27 412K€

11 - PRODUCTION IMMOBILISEE

Dans le but de réaliser au meilleur coût la rénovation des locaux de Paris, Lyon, Rouen et Toulouse, les travaux d'agencements ont été réalisés par le personnel du CESI. Le coût de ces travaux exécutés en 2006 ont été immobilisés au 31/12/2006 et seront amortis à compter du 1^{er} janvier 2007.

12 - ELEMENTS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS

	2006
Produits financiers divers	876 €
Produits V.M.P.	7 985 €
Intérêts sur comptes courants Groupe	88 193 €
Reprise provision titres de participation	- €
Reprise provision sur créances liées à titres de participation	659 853 €
Reprise provision sur risques liées à titres de participation	2 250 350 €
	<u>3 007 257 €</u>

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et agios, pertes de change	12 012 €
Intérêts sur comptes courants Groupe	4 299 €
Pertes sur créances liées à titres de participation	2 593 731 €
Dotation provision titres de participation	- €
Dotation provision sur créances liées à titres de participation	- €
Dotation provision sur risques liées à titres de participation	- €
	<u>2 610 042 €</u>

13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

PROFITS EXCEPTIONNELS

Rentrées sur créances amorties	97 €
Profits exceptionnels sur exercices antérieurs	35 319 €
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	31 026 €
Produits sur cessions d'immobilisations	2 171 €
	<u>68 612 €</u>

PERTES EXCEPTIONNELLES

Créances irrécouvrables	- €
Provision risques exceptionnels	26 241 €
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	2 946 €
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	11 987 €
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	82 846 €
VNC immobilisations sorties	2 670 €
	<u>126 690 €</u>

14 - EFFECTIF

Pour 2006, l'effectif moyen a été de 229 personnes. En fin d'exercice, l'effectif de l'Association CESI est de 244 personnes :

- 232 personnes en contrat à durée indéterminée
- 12 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 112 cadres et 120 employés.

15 - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

En ce qui concerne le DIF :

- Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis ouvert est de 11.093 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 10 937 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.664 K€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 3.800 K€

En contre partie, les cessions de créances s'élevaient au 31/12/2006 à 0 K€

Dans le cadre des facilités bancaires accordées à CESI SAS, l'Association CESI s'est portée caution en faveur :

- de la Société Générale pour 305 K€
- du Crédit du Nord pour 300 K€

Les engagements de crédit bail et de locations longue durée concernent pour l'essentiel le matériel informatique et les véhicules. Pour les contrats en cours ou terminés en 2006, les locations sont les suivantes :

- échéances 2007 à 2010 : 800 K€

Le total des engagements donnés au 31/12/2006 est le suivant :

▪ Cessions de créances :	0 K€
▪ Cautions bancaires :	605 K€
▪ Crédit bail et L.L.D. :	800 K€
▪ Total :	<u>1.405 K€</u>

16 - ENTREPRISES LIEES

	Montant brut	Provision	Montant net
CESI SAS			
Actif			
Clients	1 117 146 €	- €	1 117 146 €
Compte courant	19 368 €	- €	19 368 €
Charges d'avance	742 €	- €	742 €
Passif			
Fournisseurs	33 609 €		
Résultat			
Produits exploitation	2 914 164 €		
Charges exploitation	124 523 €		
Produits financiers	- €		
Charges financières	3 527 €		
CESI ON-LINE			
Actif			
Clients	- €	- €	- €
Compte courant	- €	- €	- €
Passif			
Compte courant	17 929 €		
Fournisseurs	- €		
Résultat			
Produits exploitation	- €		
Charges exploitation	- €		
Produits financiers	- €		
Charges financières	772 €		
CESI INTERNATIONAL			
Actif			
Clients	2 586 €	- €	2 586 €
Compte courant	1 195 306 €		1 195 306 €
Passif			
Fournisseurs			
Résultat			
Produits exploitation	6 143 €		
Charges exploitation	647 €		
Produits financiers	88 193 €		
Charges financières	2 593 731 €		
CESI IBERIA			
Actif			
Clients	- €	- €	- €
Compte courant	2 390 €	- €	2 390 €
Passif			
Compte courant	- €		
Fournisseurs	- €		
Résultat			
Produits exploitation	- €		
Charges exploitation	- €		
Produits financiers	- €		
Charges financières	- €		

17 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration, de direction de l'Association CESI, au titre de leurs fonctions dans l'entreprise ou dans les entreprises contrôlées : cette mention a été omise car elle conduit à donner une rémunération individuelle.

18 – CONSOLIDATION

L'Association CESI a établi des comptes consolidés