### MEDIA FORMATION

# RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels – exercice clos le 31 décembre 2007

MEDIA FORMATION
siège: 8 bis rue de l'industrie - Ile Lacroix
ROUEN (Seine-Maritime)

Siret n° 403.344.401.00027 / code APE 804 C

#### Média Formation

# Rapport général du commissaire aux comptes

Comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur : En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre

- sont joints au présent rapport, le contrôle des comptes annuels de l'association MEDIA FORMATION, tels qu'ils
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. nous

#### 1. Opinion sur les comptes annuels

nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après. justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour

règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image 45.018,14 euros pour un total de bilan de 583.997,83 euros, sont, au regard des Nous certifions que les comptes annuels, qui font apparaître un excédent de financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation

#### 'n Justification de nos appréciations

prestations et produits de subventions de fonctionnement, aux charges de l'exercice. comptables appliqués, auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives notamment pour ce qui concerne le rattachement des

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

## Vérifications et informations spécifiques

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

comptes annuels. documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 10 juin 2008

Mazars Duparc et Associés Le commissaire aux comptes

Monique THIBAULT

Mediat

#### MEDIA FORMATION BILAN AU 31 DECEMBRE 2007 (en euros)

ACTIF	2007	2006	PASSIF	2007	2006
IMMOBILISATIONS			FONDS PROPRES	2007	2006
218100 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 309,48	21 466,93		63 762,44	63 762,44
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	273 414,20			216 307,06	
	295 723,68			14 796 53	
281000 AMORTISSEMENTS	-259 949,19	-229 182,49	131810 SUBVENTION INVEST DRTEFP	93 467,20	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	35 774,49		<del></del> - +	42 195,12	1
	, , , , ,		139800 REPRISE SUBVENTION D'EQUIPEMENT	-14 796,53	
CREANCES	]		139810 SUBV INVEST COMPTE RESULTAT	-92 265,25	
411000 CLIENTS	98 277,78	44 011,15		23 756,13	
416000 CLIENTS DOUTEUX	0,00			3 380,00	
418000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	253 262,73			3 300,00	3 300,00
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 062,00				]
491000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	-70,83	-70,83		350 602 70	301 016,31
TOTAL DES CREANCES	352 531,68	369 264.72	TO THE SECOND STREET	330 002,70	301 010,31
	002 001,00	•	DETTES		ļ
			401000 FOURNISSEURS	20 960,87	19 440,31
			408100 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	23 038,21	18 863,39
DISPONIBILITES			421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	0,00	•
512200 CAISSE D'EPARGNE COMPTE COURANT	195 287.34	180 057.29		-160,00	
512300 CAISSE D'EPARGNE - CA	387,45	339,45		48 422,11	
512400 CAISSE D'EPARGNE - ACTIPAT	0,00	34 178,61	428600 PERSONNEL - SALAIRES BRUTS A PAYER	18 000,00	
530000 CAISSE	16,87	3,79		2 000,00	
580000 VIREMENTS INTERNES	0,00	0,00		50 887,50	
530000 CAISSE 580000 VIREMENTS INTERNES TOTAL DES DISPONIBILITES Visa	195 691,66	214 579,14		25 082,90	
l 15 W	, 1		487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		117 004,37
Visa pour ider  RS DUPARC Commissaire au	!		TOTAL DES DETTES	188 376,99	
AR id			. OTTL DEG DETTEG	100 310,39	211251,45
pour identification  OUPARC ET ASSO  nissaire aux comptes					
npt vs.					•
es es	ľ		EXCEDENT CONSTATE	45 018,14	50 901,73
ET ASSOCIES IX comptes			· · · · · · · ·		
TOTAL DE L'ACTIF	583 997,83	623 169,49	TOTAL DU PASSIF	583 997,83	623 169,49

#### MEDIA FORMATION COMPTE DE RESULTAT 2007 (en euros)

CHARGES	2007	2006	PRODUITS	2007	2006
					2000
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
60 MATIERES CONSOMMABLES	49 646,98	33 567,68	706 PRESTATIONS	192 390,35	109 642,39
61 SERVICES EXTERIEURS	181 723,37	161 108,71	FORM. SALARIES CONTRATS AIDES	5 860,05	,
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	88 098,59	71 734,18	PRESTATIONS ETAT	388 311,38	
63 IMPOTS ET TAXES	67 945,24	51 016,32	PRESTATIONS REGION	292 277,24	
64 CHARGES DE PERSONNEL	980 208,48	759 527,08	741 SUBVENTIONS ETAT	216 214,61	
65 CHARGES DE GESTION COURANTE	232,00	232,00	742 SUBVENTIONS REGION	0.00	•
68 DOT. AUX AMORT. ET PROVISIONS	30 766,70	42 649,26	743 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	36 490,63	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 398 621,36	1 119 835,23	744 SUBVENTIONS COMMUNES	4 088,00	· ·
		·	745 SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX	3 933,76	,
			746 SUBVENTIONS FONDS EUROPEENS	174 083,85	
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 693,87	34 687,63	748 AUTRES SUBVENTIONS	96 250,00	1
		Í	758 PDTS DIVERS DE GESTION	2 814,85	
			781 REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	
	•		TRANSF. CHARGES CONTRATS AIDES	28 600,51	,
2			TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 154 522,86
CHARGES FINANCIERES  66 CHARGES FINANCIERES				Í	
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
66 CHARGES FINANCIERES SO S	0,00	0,00	761 PRODUITS DE PARTICIPATION	7,00	7,00
TOTAL DES CHARGES FINANCER &	0,00	0,00	767 REVENUS NETS S/VENTE VMP	1 491,24	0,00
RESULTAT FINANCIER Saire au					_,
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES  RESULTAT FINANCIER  CHARGES EXCEPTIONNELLES  67 CHARGES EXCEPTIONNELLES  67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 498,24	7,00	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 498,24	7,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES OF THE STATE OF THE			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
67 CHARGES EXCEPTION	4 800,78	2 437,75	771 PRODUITS EXCEPT. S/ OPER. GESTION	2.20	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 800,78	2 437,75		0,00	,
THE DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF THE PROPERT	4 600,76	2 437,75	777 QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	1 315,34	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	000 00	40.007.40	778 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	4 311,47	4 322,46
RESOLIAI EXCEPTIONNEL	826,03	16 207,10	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 626,81	18 644,85
DECLII TAT NET OCMBERS	4.5.5.5.5				
RESULTAT NET COMPTABLE	45 018,14	50 901,73			
TOTAL	1 448 440,28	1 172 174 74	TOTAL		1 173 174,71



excédent de 45 018,14 Euros. Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2007, dont le total est de Euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un

décembre 2007. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1er janvier 2007 au 31

Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

# 1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation. aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007 ont été élaborés conformément

dite des coûts historiques. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode

l'exercice précédent, Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

#### Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués de :

- Réserve pour report à nouveau pour 216 307,06 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre de la démarche qualité pour 43 196,72
- Réserve pour projet associatif dans le cadre de la climatisation des locaux pour 12 195,92 Euros,
- pour 8 052,00 Euros, Réserve pour projet associatif dans le cadre de la participation à la cafétéria du site
- Réserve pour projet associatif dans le cadre du changement des serrures pour 317,80

#### 22 - Subventions d'investissement

subventions à partir de 2005 ne sont plus réintégrées au compte de résultat des années suivantes. Le montant de la subvention virée au compte de résultat 2007 s'eleve à 1 3 15,34 subventions à partir de 2005 ne sont plus réintégrées au d'investissement reçues avant 2005 sont réintégrées dans le compte de résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les subvention d'investissement biens acquis en contrepartie de ces subventions. n'a été accordée en 2007. Les subventions Les

MAZARS DUPARC ET ASSOCIES







Au 31 décembre 2007, le montant net des subventions non amorties ressort à :

43 397 07 €	92 265.25 €	135 662.32 €	Total
21 000,00 €	21 195,12 €	42 195,12 €	Caisse d'Epargne
22 397,07 €	71 070,13 €	93 467,20 €	DRTEFP / REGION
Subvention nette	Cumul amortissement	Subvention brute	Nom du financeur

# 23 – Immobilisations et état des amortissements

principalement l'acquisition de matériel informatique (13 ordinateurs fixes, 10 ordinateurs FORM. Les amortissements ont été calculés en linéaire et sur 3 ans. portables, 3 imprimantes) et l'achat de sessions supplémentaires du logiciel de gestion SCinvestissements de l'exercice se sont élevés <u>ت</u> 27 215,56 Euros et concernent

#### 24 - Produits à recevoir (418100)

321 384,05 €	253 262,73 €			Total
	1 000,00 €		FE 2007	SADA RETROCESSION CAFE 2007
	19 536,55 €	es	2007Commissaire aux comp	REGION PLATEFORME AID 2007 Commissaire aux comples
11 315,55€	8 441,20 €	SOCIES	MAZARS DUPARC ET ASSOCIES	REGION RAN V-IV
14 012,83 €	17 600,76 €			REGION RAN V
14 152,64 €	12 383,24 €	1	Visa pour loentification	REGION APS
41 711,80 €	8 103,85 €			REGION ANTENNES APP
3 873,56 €				REGION ACTIPAT
25 990,00 €			JALITE	REGION SUBVENTION QUALITE
	1 259,48 €		ROIT SOCIAL	OPCALIA REMBT FORM DROIT SOCIAL
	3 876,00 €		C-FORM	OPCALIA REMBT FORM SC-FORM
	1 900,00€			MAIRIE MONTVILLE APP
900,00€	565,00€		S APP	MAIRIES CANTON CLERES APP
4 765,00 €			He	INTERM' AIDE EMPLOI APH
	80,85 €		\PP	INDIVIDUELS PAYANTS APP
	12 363,75 €			GRETEP MHL
14 133,00 €	19 808,00 €		NCES	GRETEP HANDICOMPETENCES
12 492,01 €	-2 429,85 €			FONGECIF ADVF
	2 522,00 €		AIDES APP	<b>ENTREPRISESCONTRATS AIDES APP</b>
20 357,25 €				EDUCFOR FASILD
18 070,71 €				DRTEFP / FSE ACTIPAT
27 408,00 €	8 964,62 €			DRTEFP / FSE AFB
14 323,24 €	12 944,64 €		APP	DRTEFP / FSE ANTENNES APP
49 578,85 €	54 670,65 €			DRTEFP / FSE APP
27 897,53 €	23 874,76 €			ANPE OBJECTIF EMPLOI
	13 146,46 €			ANAEM AFB
	12 337,96 €		FO	ALFA / OPCAREG TRANSFO
16 900,00€	15 400,00 €			AGGLO ANTENNES APP
	979,05€			AGEFOS / RHE ADVF
3 502,08 €	3 933,76 €			AGEFIPH APP
Année 2006	Année 2007	Aı		Libellé
			140400)	TIOCHAICO MINOCIALI

8 bis rue de l'Industrie – Ile Lacroix – 76100 ROUEN Tél : 02 35 71 02 25 – Fax : 02 35 70 79 87 – E-mail : <u>media.formation@wanadoo.fr</u> Organisme enregistré sous le n° 23 76 02263 76 auprès du Préfet de la Région Haute-Normandie





## 25 - Charges constatées d'avance (486000)

3 940,35 €	1 062,00 €	Total
2 683,82 €		STRATE MATERIEL INFO 30 %
57,50 €		MICRO HEBDO ABONNT
10,05€	21,29 €	FR. TELECOM TEL ABONNT MONTVILLE
86,38 €		FRANCE TELECOM TEL ABONNT
20,10 €	20,69 €	FRANCE TELECOM FAX ABONNT
	132,70 €	EDF ABONNT (RE)
	79,99 €	EDF ABONNT 02/N+1
79,05 €	79,99 €	EDF ABONNT 01/N+1
	167,44 €	DESK LOCATION PHOTOCOP (RE)
1 003,45 €	479,90 €	DESK LOCATION PHOTOCOP
	80,00 €	CREFOR FORMATION
Année 2006	Année 2007	Libellé

# 26 - Fournisseurs - Factures non parvenues (408100)

Il s'agit de l'ensemble des factures non parvenues au 31/12/2007 relatives à l'exercice 2007.

18 863,39 €	23 038,21 €	Total
	634,00 €	WALL STREET INSTITUTE REVERS, PAT
483,12 €		VAUBAN PENALITES DE RETARD
112,00 €	85,00 €	URSSAF COTISATION BENEVOLES
8 353,52 €	11 669,62 €	OPCALIA COTISATION
48,00€	102,00 €	MISSION LOCALE REVERSEMENT PAT
21,56€	9,92 €	FRANCE TELECOM TEL CONSO MONTVILLE
10,20€	11,05 €	FRANCE TELECOM FAX CONSO
	50,00 €	FRANCE TELECOM TEL CONSO (RE)
275,19€	17,62 €	FRANCE TELECOM TEL CONSO
	332,00 €	FORJECNOR REVERSEMENT PAT
2 157,00 €	3 802,00 €	FONGECIF COTISATION
	184,02 €	EDF CONSO (RE)
	304,98 €	DESK CONSO (RE)
	3 033,00 €	CILIANCE COTISATION
2 152,80 €	2 212,60 €	CABINET MAZARS CLOTURE DES COMPTES
	590,40 €	C. RUSOLEN FORMATION SC-FORM
5 250,00€		AFPA VALIDATION ADVF
Année 2006	Année 2007	Libellé

Visa pour identification

MAZARS DUPARC ET ASSOCIES Commissaire aux comptes







#### 27 - Dettes fiscales et sociales

matière de caisses de retraite, de prévoyance et de cadres. Elles sont constituées de l'ensemble des cotisations dues au titre du mois de décembre 2007 en matière d'Urssaf, d'Assedic et de taxe sur les salaires et de celles du 4<sup>ème</sup> trimestre 2007 en

### 28 - <u>Divers - Charges à payer</u> (468600) Ce compte a été créé en 2007.

25 082,90 €	Total
9 543,52 €	DRTEFP PAT TROP PERCU 2007
2 030,01 €	DRTEFP APP TROP PERCU 2007
13 509,37 €	DEPARTEMENT APP TROP PERCU 2007
Année 2007	Libellé

#### **29** – Produits constatés d'avance (487000)

117 004,37 €	145,40 €	Total
21 423,00 €		FASILD IPAG APP
1 224,15 €	145,40 €	ENTREPRISES APP
27 834,34 €		DRTEFP PAT
55 322,88 €		DRTEFP ACTIPAT
11 200,00 €		DEPARTEMENT 76 APP
Année 2006	Année 2007	Libellé

# **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

est comptabilisé. retraite, en tenant compte de la probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en

### 32 – Effectif à la clôture de l'exercice

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 19 personnes permanentes auquel il faut ajouter 1 contrat Emploi-Jeune et 3 contrats CAE. L'effectif retenu est de 20 ETP.

33 - <u>Droit Individuel à la Formation</u>

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1 406 heures au 31/12/2007. relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation

Visa pour identification

MAZARS DUPARC ET ASSOCIES

8 bis rue de l'Industrie - Ile Lacroix - 76100 ROUEN
Tél : 02 35 71 02 25 - Fax : 02 35 70 79 87 - E-mail : media formation@wannaissaire aux comptes
Organisme enregistré sous le n° 23 76 02263 76 auprès du Préfet de la Région Haute-Normandie

