

Association CESI

**297, Rue de Vaugirard
75015 PARIS**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2007

* *

*

ASSOCIATION CESI

BILAN AU 31/12/2007

(En euros)

A C T I F	BRUT	AMORTIS. PROVISIONS	12/2007 N E T	12/2006 N E T
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	349 041	308 560	40 481	8 537
Logiciels	349 041	308 560	40 481	8 537
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 218 785	5 738 691	3 480 095	3 399 011
Terrains	381 123	-	381 123	381 123
Constructions	4 777 792	2 976 850	1 800 942	1 901 303
Agencements, Aménagement, Installations	2 573 894	1 757 084	816 810	835 150
Matériel de bureau et Informatique	742 181	700 325	41 856	72 940
Mobilier de bureau	426 624	304 419	122 205	97 887
Matériel de transport	1 140	14	1 126	-
Immo en cours	316 032	-	316 032	110 607
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 541 624	522 308	5 019 315	2 991 088
Titres de participation	4 259 756	522 308	3 737 448	1 711 742
Prêts participation construction	856 743	-	856 743	874 012
Autres créances immobilisées	425 125	-	425 125	405 334
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
TOTAL I	15 109 450	6 569 559	8 539 891	6 398 636
ACTIF CIRCULANT				
Avances versees sur commandes	41 538	-	41 538	40 132
<i>Créances d'exploitation :</i>				
- Créances clients (autres que Pouvoirs Publics)	13 341 395	163 246	13 178 149	12 506 853
- Créances clients (Pouvoirs Publics)	4 384 494	-	4 384 494	4 087 085
Comptes courants "groupe"	837 730	-	837 730	922 297
Créances diverses	803 777	-	803 777	880 074
Valeurs mobilières	2 295 739	-	2 295 739	196 851
Disponibilités	450 310	-	450 310	1 311 280
Charges constatées d'avance	335 892	-	335 892	419 868
TOTAL II	22 490 876	163 246	22 327 630	20 364 440
CHARGES A REPARTIR SUR + EXER.	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	37 600 326	6 732 805	30 867 521	26 763 076

P A S S I F	12/2007	12/2006
CAPITAUX PROPRES		
Fonds social	2 744 082	2 744 082
Fonds de trésorerie	589 312	589 312
Réserves	13 669	13 669
Ecarts de Réévaluation	3 079 127	3 079 127
Report à nouveau	3 121 257	1 511 713
Résultat de l'exercice (après. IS et particip.)	3 648 456	1 609 544
Subventions d'équipement	15 364	37 202
TOTAL I	13 211 268	9 584 649
PROVISIONS POUR RISQUES	295 224	476 601
PROVISIONS POUR RETRAITE	611 015	596 639
TOTAL II	906 239	1 073 240
DETTES		
<i>Dettes financières</i>		
Emprunts	-	-
Banques	32 813	23 597
Avances & acomptes recus s/cdes	8 185 052	7 635 708
<i>Dettes d'exploitation</i>		
Fournisseurs	2 898 591	2 718 059
Dettes fiscales	257 748	246 301
Dettes sociales	3 530 852	3 408 926
Comptes courants "groupe"	119 396	17 929
Autres dettes	15 200	70 884
Produits constatés d'avance	1 710 362	1 983 783
TOTAL III	16 750 015	16 105 187
TOTAL GENERAL	30 867 521	26 763 076

ASSOCIATION CESI

Compte de résultat par poste comptable Au 31/12/2007

(En euros)

PRODUITS	01/01/2007 31/12/2007	01/01/2006 31/12/2006	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION	28 806 993	28 067 308	739 685
PRESTATIONS DE SERVICES H.GROUPE	23 070 443	22 565 450	504 993
PRESTATIONS DE SERVICES GROUPE	3 086 876	2 920 307	166 569
PRODUCTION IMMOBILISATIONS	145 306	165 005	- 19 699
TAXE D'APPRENTIS. ET AUTRES SUBVENTIONS	2 150 446	1 926 562	223 884
AUTRES PRODUITS	2 567	1 835	732
QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT	21 838	30 941	- 9 103
REPRISE PROVISIONS	292 374	440 082	- 147 708
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	37 143	17 126	20 017
PRODUITS FINANCIERS	2 427 023	3 007 257	- 580 234
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	106 550	97 054	9 496
REPRISE PROVISIONS FINANCIERES	294 767	2 250 350	- 1 955 583
REPRISE PROVISIONS SUR TITRES	2 025 706	659 853	1 365 853
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 674	68 612	- 32 938
	31 269 689	31 143 177	126 512

CHARGES	01/01/2007 31/12/2007	01/01/2006 31/12/2006	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION	26 362 007	26 096 756	265 251
ACHATS	1 162 294	1 163 185	- 892
SERVICES EXTERIEURS	3 719 198	3 726 127	- 6 929
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 721 766	8 689 059	32 707
IMPOTS TAXES VERST ASSIMILES	806 451	800 128	6 323
CHARGES DE PERSONNEL	11 312 155	10 879 521	432 634
AUTRES CHARGES GEST. COURANTE	77 045	203 021	- 125 976
DOTATIONS AMORTIS.	391 112	399 504	- 8 392
DOTATIONS PROVISIONS	171 987	236 210	- 64 224
CHARGES FINANCIERES	544 990	2 610 042	- 2 065 052
AUTRES CHARGES FINANCIERES	544 990	2 610 042	- 2 065 052
DOTATION PROVISIONS FINANCIERES	-	-	-
DOTATION PROVISIONS SUR TITRES	-	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 304	126 690	- 98 386
RESULTAT AVANT IS, PARTICIP. & INTERES.	4 334 388	2 309 689	2 024 699
PARTICIPATION DES SALARIES	682 182	700 145	- 17 963
I.S.	3 750	-	3 750
RESULTAT APRES IS, PARTICIP. & INTERES.	3 648 456	1 609 544	2 038 912
	31 269 689	31 143 177	126 512

ASSOCIATION CESI

Compte de résultat par poste budgétaire Au 31/12/2007

(En euros)

PRODUITS	01/01/2007 31/12/2007 (12 mois)	01/01/2006 31/12/2006 (12 mois)	Ecart 2007 / 2006 (12 mois)
PRODUITS D'EXPLOITATION	28 806 993	28 067 308	739 685
PRODUITS ENTREPRISES	2 188 824	1 895 722	293 102
PRODUITS ENTREPRISES ETRANGER	40 784	-	40 784
PRODUITS ORGANISMES COLLECTEURS	2 954 134	2 696 178	257 956
PRODUITS POUVOIRS PUBLICS	6 229 580	6 755 698	- 526 118
<i>Etat</i>	3 352 824	3 663 106	- 310 283
<i>Régions</i>	2 675 926	2 762 289	- 86 362
<i>Autres</i>	200 830	330 303	- 129 473
PRODUITS INDIVIDUELS	1 755 468	1 787 571	- 32 104
SOUS-TRAITANCE	9 742 059	9 323 439	418 620
AUTRES PRODUITS	209 448	125 803	83 645
QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT	21 838	30 941	- 9 103
TAXE APPRENT. & AUTRES SUBVENT.	2 150 446	1 926 562	223 884
REPRISE DE PROVISIONS	292 374	440 082	- 147 708
REFACTURATION GROUPE	3 076 733	2 920 307	156 426
PRODUCTION IMMOBILISEE	145 306	165 005	- 19 699
PRODUITS FINANCIERS	2 427 023	3 007 257	- 580 234
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 674	68 612	- 32 938
	31 269 689	31 143 177	126 512
CHARGES	01/01/2007 31/12/2007 (12 mois)	01/01/2006 31/12/2006 (12 mois)	Ecart 2007 / 2006 (12 mois)
CHARGES D'EXPLOITATION	26 301 858	26 036 323	265 535
FRAIS DE PERSONNEL	12 206 807	11 801 033	405 774
HONORAIRES	4 308 358	4 404 884	- 96 526
SOUS-TRAITANCE	250 866	227 369	23 496
LOCAUX	3 122 977	2 857 386	265 591
EQUIPEMENT	421 780	688 937	- 267 157
MISSION RECEPTION DEPLACEMENT	1 234 560	1 160 331	74 229
SERVICES EXTERIEURS	640 966	633 899	7 067
TELECOM	501 921	520 721	- 18 800
COMMUNICATION	1 471 070	1 370 232	100 838
MOYENS PEDAGOGIQUES	626 033	658 902	- 32 870
VOYAGES DEPLACEMENTS STAGIAIRES	919 306	847 250	72 056
DOTATION AMORTISSEMENT	391 112	399 504	- 8 392
DOTATION PROVISION	171 987	236 210	- 64 224
IMPOTS ET TAXES AUTRES QUE SOCIALES	5 861	65 840	- 59 979
PERTES SUR CREANCES	28 255	163 823	- 135 568
CHARGES FINANCIERES	605 139	2 670 475	- 2 065 336
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 304	126 690	- 98 386
RESULTAT AVANT IS & PARTICIP. + INTERES.	4 334 388	2 309 689	2 024 699
PARTICIPATION & INTERESSEMENT SALARIES	682 182	700 145	- 17 963
I.S.	3 750	-	3 750
RESULTAT APRES IS & PARTICIP. + INTERES.	3 648 456	1 609 544	2 038 912
	31 269 689	31 143 177	126 512

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 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE
- 11 – PRODUCTION IMMOBILISEE
- 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 2007, un abandon de créance à sa filiale CESI INTERNATIONAL S.A.S. d'un montant de 525.000 € 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 2007 de la filiale.

Compte tenu de leur résultat respectif, les filiales françaises, CESI S.A.S. et CESI INTERNATIONAL S.A.S. ont fait l'objet des provisions suivantes en 2007 :

	(En euros)			
	Provisions existantes au 01/01/2007	Variations enregistrées en 2007	Provisions existantes au 31/12/2007	Renvoi Annexe page
CESI S.A.S.				
Titres de participation	2 518 880	- 2 008 786	510 094	Page 10/17
Comptes courants	-	-	-	Page 11/17
Risques	-	-	-	Page 7/17
	2 518 880	- 2 008 786	510 094	
CESI INTERNATIONAL S.A.S.				
Titres de participation	27 610	- 16 920	10 690	Page 10/17
Comptes courants	294 767	- 294 767	-	Page 11/17
Risques	-	-	-	Page 7/17
	322 377	- 311 687	10 690	

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.

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

« Conformément à la réglementation, l'Association CESI applique les nouvelles règles 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. »

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

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

Immobilisations financières

Les titres de participations 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.

Créances et dettes

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.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont évaluées en conformité avec l'avis sur les passifs du CRC 200-06.

La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuarielles de départ à la retraite.

3 - CAPITAUX PROPRES

Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	(En euros)		
	Au 01/01/07 avant affectation résultat	Affectation du résultat au 31/12/06	Au 31/12/07 après affectation résultat 31/12/06
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	1 511 713	1 609 544	3 121 257
Résultat exercice antérieur	1 609 544	- 1 609 544	-
Capitaux propres après résultat exercice	9 547 447	-	9 547 447

Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2007.

Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	(En euros)			
	Au 01/01/07	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/07
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	95 874	-	27 187	68 687
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	58 672	21 838	- 27 187	53 322
Solde subventions d'équipement	37 202	- 21 838	-	15 364

4 – PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(En euros)

	Au 01/01/07	Dotation 2007	Reprise 2007 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2007 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/07
Risques sociaux et fiscaux	127 539	34 615	- 63 213	- 41 826	57 115
Risques clients	113 091	35 992	- 19 055	- 53 213	76 815
Risques investissements Ets	-	-	-	-	-
Risques développ. & promotion groupe	-	-	-	-	-
Risques divers	235 970	-	- 73 569	- 1 107	161 293
Totaux	476 601	70 607	- 155 838	- 96 147	295 224

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 2007. Une provision a été constituée afin de couvrir les risques estimés par la Direction Générale de l'Association CESI qui ont évolués à la baisse et s'élèvent à 120.000 € en 2007, d'où une reprise de provision s'élevant à 50.000 € enregistrée cette année.

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

(En euros)

Provisions existantes au 01/01/2007	596 639
Dotations provisions 2007	14 376
Reprises provisions 2007	-
Provisions existantes au 31/12/2007	<u>611 015</u>

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CLIENTS

(En euros)

Provisions existantes au 01/01/2007	116 632
Dotations provisions 2007	87 003
Reprises provisions 2007	- 40 389
Provisions existantes au 31/12/2007	<u>163 246</u>

5 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES PAR POSTES

(En euros)

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	369 429	52 368	- 72 756	-	349 041	349 041
Fonds de commerce	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>369 429</i>	<i>52 368</i>	<i>- 72 756</i>	<i>-</i>	<i>349 041</i>	<i>349 041</i>
Immobilisations corporelles						
Terrains	381 123	-	-	-	381 123	119 197
Constructions	4 772 174	5 618	-	-	4 777 792	1 960 591
Agencements	2 471 280	31 196	- 39 190	110 607	2 573 894	2 573 894
Matériel de bureau et informatique	926 902	30 852	- 215 573	-	742 181	742 181
Mobilier	422 698	67 614	- 63 688	-	426 624	426 624
Matériel de transport	-	1 140	-	-	1 140	1 140
Immobilisations en cours	110 607	316 032	-	- 110 607	316 032	316 032
<i>Total</i>	<i>9 084 785</i>	<i>452 452</i>	<i>- 318 451</i>	<i>-</i>	<i>9 218 785</i>	<i>6 139 659</i>
Totaux	9 454 214	504 820	- 391 207	-	9 567 827	6 488 700

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/POSTES

(En euros)

Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	360 892	20 424	- 72 756	-	308 560	20 424
Fonds de commerce	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>360 892</i>	<i>20 424</i>	<i>- 72 756</i>	<i>-</i>	<i>308 560</i>	<i>20 424</i>
Immobilisations corporelles						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	2 870 871	105 979	- 0	-	2 976 850	105 979
Agencements	1 636 130	160 143	- 39 190	-	1 757 084	160 143
Matériel de bureau et informatique	853 962	61 370	- 215 007	-	700 325	61 370
Mobilier	324 811	43 182	- 63 574	-	304 419	43 182
Matériel de transport	-	14	-	-	14	14
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>5 685 774</i>	<i>370 688</i>	<i>- 317 771</i>	<i>-</i>	<i>5 738 691</i>	<i>370 688</i>
Totaux	6 046 666	391 112	- 390 528	-	6 047 251	391 112

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

(En euros)

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
D.G.	6 613 367	283 465	-	-	6 896 833	3 817 706
Aix	1 780	-	-	-	1 780	1 780
Bagneux	504 372	37 172	- 20 952	-	520 591	520 591
Bordeaux	277 317	7 831	- 70 088	-	215 060	215 060
Lyon	436 388	17 233	-	-	453 621	453 621
Nancy	343 073	16 677	- 896	-	358 853	358 853
Nantes	148 380	46 580	- 79 898	-	115 062	115 062
Rouen	722 014	69 373	- 217 728	-	573 659	573 659
Toulouse	407 523	26 489	- 1 645	-	432 367	432 367
Totaux	9 454 214	504 820	- 391 207	-	9 567 827	6 488 700

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

(En euros)

Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotations exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
D.G.	3 799 446	205 969	- 0	-	4 005 415	205 969
Aix	1 159	578	- 0	-	1 737	578
Bagneux	389 884	40 773	- 20 952	-	409 705	40 773
Bordeaux	243 337	9 689	- 70 088	-	182 939	9 689
Lyon	300 006	28 136	- 0	-	328 142	28 136
Nancy	285 461	18 924	- 331	-	304 054	18 924
Nantes	128 279	10 055	- 79 898	-	58 436	10 055
Rouen	618 229	45 043	- 217 615	-	445 657	45 043
Toulouse	280 866	31 946	- 1 645	-	311 166	31 946
Totaux	6 046 666	391 112	- 390 528	-	6 047 251	391 112

6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

Participations

Nom de la société	Capital	(En euros)							
		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 S.A.S.	1 100 000	1 710 826	3 719 613	100,0%	3 719 613	4 229 706	510 094	510 094	
CESI INTERNATIONAL	38 112	- 295 476	23 627	99,8%	23 570	27 610	4 039	10 690	
<u>Autres participation</u>									
BFCC						2 440		1 524	
			1 415 350	3 743 240		3 743 183	4 259 756	514 133	522 308

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 S.A.S.	3 719 613	-	-	30 049 996	2 008 787	-
CESI INTERNATIONAL	16 919	-	-	573 575	319 103	-
<u>Autres participation</u>						
BFCC	916	-	-	-	-	-
	3 737 448	-	-	30 623 571	2 327 890	-

Variation des comptes courants

Société	(En euros)			
	Au 01/01/2007	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2007
CESI S.A.S.	19 368	-	19 368	0
CESI IBERIA	2 390	-	2 390	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 195 306	319 016	676 591	837 730
Totaux	1 217 064	319 016	698 349	837 730

Variation des provisions sur comptes courants

Société	(En euros)			
	Au 01/01/07	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/07
CESI S.A.S.	-	-	-	-
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	294 767	-	294 767	-
Totaux	294 767	-	294 767	-

7 – CREANCES ET DETTES

Les « notes de débours » concernant les centres de formation par apprentissage (CEFIPA, CESFA, ITII, IEMS, FORMASUP, etc...) sont provisionnées à l'actif du bilan dans l'attente de leur validation pour ces centres pour un montant de 8.610 k€.

En contre partie, les avances reçues de ces organismes figurent au passif du bilan pour un montant de 8.025 k€.

	(En euros)		
ACTIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Clients autre que Pouvoirs Publics			
Clients Entreprises	1 163 963		1 163 963
Clients Organismes collecteurs	1 238 176		1 238 176
Clients Individuels	687 325		687 325
Clients Organismes de formation	-		-
Clients Autres ressources liées à formation	-		-
Clients Autres ressources non liées à format.	3 207		3 207
Clients Douteux	-	207 442	207 442
Clients Ventes au comptant	-		-
Clients Effets à recevoir	-		-
Clients "Groupe"	1 166 725		1 166 725
Clients Factures à établir	8 860 534		8 860 534
Clients Factures à établir "Groupe"	14 022		14 022
	<u>13 133 953</u>	<u>207 442</u>	<u>13 341 395</u>
Clients créances Pouvoirs Publics			
Clients Pouvoirs Publics	4 138 473		4 138 473
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	246 021		246 021
	<u>4 384 494</u>	<u>-</u>	<u>4 384 494</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	-		-
CESI INTERNATIONALSas	837 730		837 730
CESI IBERIA	-		-
	<u>837 730</u>	<u>-</u>	<u>837 730</u>
Créances diverses			
Fournisseurs débiteurs	17 263		17 263
Etat Impôts et taxes : I.S.	3 750		3 750
Etat Impôts et taxes : TVA	52 049		52 049
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	136 488		136 488
Etat Impôts et taxes : Dégrèvements à recevoir	-		-
Etat Impôts et taxes : Autres	-		-
Titres restaurants	9 858		9 858
IJSS reçues	3 610		3 610
Débiteurs divers	4 261		4 261
Divers - Produits à recevoir	565 692		565 692
Personnel : Avances notes de frais	9 879		9 879
Personnel : Autres	-		-
Organismes sociaux	927		927
	<u>803 777</u>	<u>-</u>	<u>803 777</u>

(En euros)

PASSIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Fournisseurs			
Fournisseurs Biens et services	915 804		915 804
Fournisseurs Immobilisations	134 328		134 328
Fournisseurs Intervenant	857 580		857 580
Fournisseurs Retenues de garantie	-		-
Fournisseurs "Groupe"	9 414		9 414
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	559 179		559 179
Fournisseurs F.N.P. Autres	52 223		52 223
Fournisseurs F.N.P. Intervenant	359 706		359 706
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	10 358		10 358
	<u>2 898 591</u>	-	<u>2 898 591</u>
Dettes fiscales			
Etat Impôts et taxes I.S.	-		-
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	85 948		85 948
Etat Impôts et taxes TVA	171 300		171 300
Etat Impôts et taxes Autres	500		500
	<u>257 748</u>	-	<u>257 748</u>
Dettes sociales			
Personnel Rémunérations dues	-		-
Personnel Notes de frais	29 154		29 154
Personnel Congés payés	1 819 745		1 819 745
Personnel Participation et intéressement	682 182		682 182
Personnel Divers	1 624		1 624
Charges sociales	998 148		998 148
	<u>3 530 852</u>	-	<u>3 530 852</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	117 809		117 809
CESI Iberia Sa	1 587		1 587
CESI International Sas	-		-
	<u>119 396</u>	-	<u>119 396</u>
Autres dettes			
Clients : R.R.R. à accorder	8 795		8 795
IJSS reçues	-		-
Créditeurs divers	6 405		6 405
	<u>15 200</u>	-	<u>15 200</u>

8 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES

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 31/12/2007 indiqué par la banque, ces V.M.P. valaient 2.312.139 €, soit une plus value latente de 16.400 €.

b) Disponibilités

(En euros)

ACTIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Disponibilités			
Banques	441 123		441 123
Caisses	9 187		9 187
	<u>450 310</u>	-	<u>450 310</u>

c) Banques créditrices

(En euros)

PASSIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Banques créditrices			
Banques	32 813		32 813
Intérêts courus à payer	-		-
	<u>32 813</u>	-	<u>32 813</u>

d) Emprunts

L'ASSOCIATION CESI n'a contracté aucun emprunt en 2007.

e) Autres dettes financières

L'ASSOCIATION CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2007.

9 – ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(En euros)

	2007	2006
Charges à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 466	859 175
Dettes fiscales et sociales	2 574 875	2 483 391
Intérêts courus sur banques et emprunts	-	-
Autres dettes	8 795	36 421
	<u>3 565 136</u>	<u>3 378 987</u>
Produits à recevoir		
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	9 120 578	8 849 511
Produits "Etat, impôts et taxes"	136 488	179 491
Produits "Personnel"	927	1 571
Produits Divers	582 955	642 880
	<u>9 840 947</u>	<u>9 673 453</u>
Produits constatés d'avance		
Entreprises	269 256	334 967
Individuels	482 399	656 654
Organismes collecteurs	535 131	346 791
Autres produits publics	423 576	645 370
Autres produits constatés d'avance	-	-
	<u>1 710 362</u>	<u>1 983 782</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 2008 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2007 à 335.892 €

10 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE

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

(En milliers d'euros)

Régions	Pédagog.	Subventions	CA Pédag.	Autre CA	Total 2007	Rappel 2006
D.G.	2	0	2	1 114	1 115	1 040
AIX	417	0	417	18	435	573
BAGNEUX	8 205	0	8 205	83	8 288	7 914
BORDEAUX	4 050	0	4 050	314	4 364	4 296
LYON	2 371	0	2 371	255	2 626	2 406
NANCY	1 305	29	1 334	465	1 799	1 736
NANTES	1 359	0	1 359	114	1 474	1 733
ROUEN	2 508	2 121	4 629	577	5 207	4 802
TOULOUSE	2 697	0	2 697	303	3 000	2 913
TOTAL	<u>22 914</u>	<u>2 150</u>	<u>25 064</u>	<u>3 243</u>	<u>28 308</u>	<u>27 412</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 2007 ont été immobilisés au 31/12/2007 et seront amortis à compter du 1^{er} janvier 2008.

12 – ELEMENTS FINANCIERS

(En euros)

PRODUITS FINANCIERS	2007	2006
Produits financiers divers	1 325	876
Produits V.M.P.	33 896	7 985
Intérêts sur comptes courants Groupe	71 329	88 193
Reprise provision titres de participation	2 025 706	-
Reprise provision sur créances liées à titres de participation	294 767	659 853
Reprise provision sur risques liées à titres de participation	-	2 250 350
	<u>2 427 023</u>	<u>3 007 257</u>

CHARGES FINANCIERES	2007	2006
Intérêts et agios, pertes de change	999	12 012
Intérêts sur comptes courants Groupe	18 991	4 299
Pertes sur créances liées à titres de participation	525 000	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>544 990</u>	<u>2 610 042</u>

13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

(En euros)

PROFITS EXCEPTIONNELS	2007	2006
Rentrées sur créances amorties	-	97
Profits exceptionnels sur exercices antérieurs	26 398	35 319
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	8 356	31 026
Produits sur cessions d'immobilisations	920	2 171
	<u>35 674</u>	<u>68 613</u>

PERTES EXCEPTIONNELLES

Créances irrécouvrables	-	-
Provision risques exceptionnels	-	26 241
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	500	2 946
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	16 145	11 987
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	10 980	82 846
VNC immobilisations sorties	679	2 670
	<u>28 304</u>	<u>126 690</u>

14 – EFFECTIF

Pour 2007, l'effectif moyen a été de 225 personnes. En fin d'exercice, l'effectif de l'Association CESI est de 254 personnes :

- 233 personnes en contrat à durée indéterminée
- 21 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 118 cadres et 115 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 14.899 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 14.393 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.655 K€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 4.030 K€

En contre partie, les cessions de créances s'élevaient au 31/12/2007 à 0 K€.

Les conventions d'abandon de créances conclues avec une clause de retour à meilleure fortune entre l'Association CESI et le bénéficiaire CESI INTERNATIONAL S.A.S. représentent un engagement reçu de 3.118.731,24 €.

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

- de la Société Générale pour 150 K€
- du Crédit du Nord pour 150 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 2007, les locations sont les suivantes :

- échéances 2008 à 2011 : 1.718 K€

Le total des engagements donnés au 31/12/2007 est le suivant :

- Cessions de créances : 0 K€
- Cautions bancaires : 300 K€
- Crédit bail et L.L.D. : 1.718 K€
- Total : 2.018 K€

16 – ENTREPRISES LIEES

	(En euros)	
	2007	2006
CESI SAS		
Actif		
Clients	1 170 169	1 117 146
Compte courant	-	19 368
Charges d'avance	-	742
Passif		
Fournisseurs	19 772	33 609
Compte courant	117 809	-
Résultat		
Produits exploitation	3 072 755	2 914 164
Charges exploitation	78 964	124 523
Produits financiers	-	-
Charges financières	18 727	3 527
CESI INTERNATIONAL		
Actif		
Clients	1 794	2 586
Compte courant	837 730	1 195 306
Passif		
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	5 336	6 143
Charges exploitation	-	647
Produits financiers	71 276	88 193
Charges financières	525 000	2 593 731
CESI IBERIA		
Actif		
Clients	8 784	-
Compte courant	-	2 390
Passif		
Compte courant	1 587	-
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	8 784	-
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

Membre de RSM International
40, avenue Hoche
75008 Paris
France

Association CESI

**Rapport général des
commissaires aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association CESI
297 rue de Vaugirard - 75015 Paris
Ce rapport contient 19 pages
Référence : RT-08-2-121



RSM-RSA

KPMG Audit
1, cours Valmy
92923 Paris La Défense
France

Membre de RSM International
40, avenue Hoche
75008 Paris
France

Association CESI

Siège social : 297 rue de Vaugirard - 75015 Paris
Capital social : €2 744 082,31

Rapport général des commissaires aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

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 2007, 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 la société à la fin de cet exercice.

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 l'élément suivant :

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.

Nous n'avons pas d'observation 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, le 13 juin 2008

Paris, le 13 juin 2008

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

RSM-RSA
Membre du réseau RSM International



Rémy Tabuteau
Associé



Stéphane Coutsoloucas
Associé

Association CESI

**297, Rue de Vaugirard
75015 PARIS**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2007

* *

*

ASSOCIATION CESI

BILAN AU 31/12/2007

(En euros)

A C T I F	BRUT	AMORTIS. PROVISIONS	12/2007 N E T	12/2006 N E T
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	349 041	308 560	40 481	8 537
Logiciels	349 041	308 560	40 481	8 537
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 218 785	5 738 691	3 480 095	3 399 011
Terrains	381 123	-	381 123	381 123
Constructions	4 777 792	2 976 850	1 800 942	1 901 303
Agencements, Aménagement, Installations	2 573 894	1 757 084	816 810	835 150
Matériel de bureau et Informatique	742 181	700 325	41 856	72 940
Mobilier de bureau	426 624	304 419	122 205	97 887
Matériel de transport	1 140	14	1 126	-
Immo en cours	316 032	-	316 032	110 607
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 541 624	522 308	5 019 315	2 991 088
Titres de participation	4 259 756	522 308	3 737 448	1 711 742
Prêts participation construction	856 743	-	856 743	874 012
Autres créances immobilisées	425 125	-	425 125	405 334
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
TOTAL I	15 109 450	6 569 559	8 539 891	6 398 636
ACTIF CIRCULANT				
Avances versees sur commandes	41 538	-	41 538	40 132
Créances d'exploitation :				
- Créances clients (autres que Pouvoirs Publics)	13 341 395	163 246	13 178 149	12 506 853
- Créances clients (Pouvoirs Publics)	4 384 494	-	4 384 494	4 087 085
Comptes courants "groupe"	837 730	-	837 730	922 297
Créances diverses	803 777	-	803 777	880 074
Valeurs mobilières	2 295 739	-	2 295 739	196 851
Disponibilités	450 310	-	450 310	1 311 280
Charges constatées d'avance	335 892	-	335 892	419 868
TOTAL II	22 490 876	163 246	22 327 630	20 364 440
CHARGES A REPARTIR SUR + EXER.				
TOTAL GENERAL	37 600 326	6 732 805	30 867 521	26 763 076

P A S S I F	12/2007	12/2006
CAPITAUX PROPRES		
Fonds social	2 744 082	2 744 082
Fonds de trésorerie	589 312	589 312
Réserves	13 669	13 669
Ecarts de Réévaluation	3 079 127	3 079 127
Report à nouveau	3 121 257	1 511 713
Résultat de l'exercice (après. IS et particip.)	3 648 456	1 609 544
Subventions d'équipement	15 364	37 202
TOTAL I	13 211 268	9 584 649
PROVISIONS POUR RISQUES	295 224	476 601
PROVISIONS POUR RETRAITE	611 015	596 639
TOTAL II	906 239	1 073 240
DETTES		
<i>Dettes financières</i>		
Emprunts	-	-
Banques	32 813	23 597
Avances & acomptes recus s/cdes	8 185 052	7 635 708
<i>Dettes d'exploitation</i>		
Fournisseurs	2 898 591	2 718 059
Dettes fiscales	257 748	246 301
Dettes sociales	3 530 852	3 408 926
Comptes courants "groupe"	119 396	17 929
Autres dettes	15 200	70 884
Produits constatés d'avance	1 710 362	1 983 783
TOTAL III	16 750 015	16 105 187
TOTAL GENERAL	30 867 521	26 763 076

ASSOCIATION CESI

Compte de résultat par poste comptable

Au 31/12/2007

(En euros)

PRODUITS	01/01/2007 31/12/2007	01/01/2006 31/12/2006	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION	28 806 993	28 067 308	739 685
PRESTATIONS DE SERVICES H.GROUPE	23 070 443	22 565 450	504 993
PRESTATIONS DE SERVICES GROUPE	3 086 876	2 920 307	166 569
PRODUCTION IMMOBILISATIONS	145 306	165 005	- 19 699
TAXE D'APPRENTIS. ET AUTRES SUBVENTIONS	2 150 446	1 926 562	223 884
AUTRES PRODUITS	2 567	1 835	732
QUOTE PART SUBVENTION EQUIPEMENT	21 838	30 941	- 9 103
REPRISE PROVISIONS	292 374	440 082	- 147 708
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	37 143	17 126	20 017
PRODUITS FINANCIERS	2 427 023	3 007 257	- 580 234
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	106 550	97 054	9 496
REPRISE PROVISIONS FINANCIERES	294 767	2 250 350	- 1 955 583
REPRISE PROVISIONS SUR TITRES	2 025 706	659 853	1 365 853
PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 674	68 612	- 32 938
	31 269 689	31 143 177	126 512

CHARGES	01/01/2007 31/12/2007	01/01/2006 31/12/2006	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION	26 362 007	26 096 756	265 251
ACHATS	1 162 294	1 163 185	- 892
SERVICES EXTERIEURS	3 719 198	3 726 127	- 6 929
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	8 721 766	8 689 059	32 707
IMPOTS TAXES VERST ASSIMILES	806 451	800 128	6 323
CHARGES DE PERSONNEL	11 312 155	10 879 521	432 634
AUTRES CHARGES GEST. COURANTE	77 045	203 021	- 125 976
DOTATIONS AMORTIS.	391 112	399 504	- 8 392
DOTATIONS PROVISIONS	171 987	236 210	- 64 224
CHARGES FINANCIERES	544 990	2 610 042	- 2 065 052
AUTRES CHARGES FINANCIERES	544 990	2 610 042	- 2 065 052
DOTATION PROVISIONS FINANCIERES	-	-	-
DOTATION PROVISIONS SUR TITRES	-	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 304	126 690	- 98 386
RESULTAT AVANT IS, PARTICIP. & INTERES.	4 334 388	2 309 689	2 024 699
PARTICIPATION DES SALARIES	682 182	700 145	- 17 963
I.S.	3 750	-	3 750
RESULTAT APRES IS, PARTICIP. & INTERES.	3 648 456	1 609 544	2 038 912
	31 269 689	31 143 177	126 512

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 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE
- 11 – PRODUCTION IMMOBILISEE
- 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 2007, un abandon de créance à sa filiale CESI INTERNATIONAL S.A.S. d'un montant de 525.000 € 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 2007 de la filiale.

Compte tenu de leur résultat respectif, les filiales françaises, CESI S.A.S. et CESI INTERNATIONAL S.A.S. ont fait l'objet des provisions suivantes en 2007 :

	(En euros)			
	Provisions existantes au 01/01/2007	Variations enregistrées en 2007	Provisions existantes au 31/12/2007	Renvoi Annexe page
CESI S.A.S.				
Titres de participation	2 518 880	- 2 008 786	510 094	Page 10/17
Comptes courants	-	-	-	Page 11/17
Risques	-	-	-	Page 7/17
	<u>2 518 880</u>	<u>- 2 008 786</u>	<u>510 094</u>	
CESI INTERNATIONAL S.A.S.				
Titres de participation	27 610	- 16 920	10 690	Page 10/17
Comptes courants	294 767	- 294 767	-	Page 11/17
Risques	-	-	-	Page 7/17
	<u>322 377</u>	<u>- 311 687</u>	<u>10 690</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.

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

« Conformément à la réglementation, l'Association CESI applique les nouvelles règles 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. »

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

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

Immobilisations financières

Les titres de participations 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.

Créances et dettes

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.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont évaluées en conformité avec l'avis sur les passifs du CRC 200-06.

La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuarielles de départ à la retraite.

3 - CAPITAUX PROPRES

Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	(En euros)		
	Au 01/01/07 avant affectation résultat	Affectation du résultat au 31/12/06	Au 31/12/07 après affectation résultat 31/12/06
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	1 511 713	1 609 544	3 121 257
Résultat exercice antérieur	1 609 544	- 1 609 544	-
Capitaux propres après résultat exercice	<u>9 547 447</u>	-	<u>9 547 447</u>

Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2007.

Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	(En euros)			
	Au 01/01/07	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/07
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	95 874	-	27 187	68 687
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	58 672	21 838	- 27 187	53 322
Solde subventions d'équipement	<u>37 202</u>	- 21 838	-	<u>15 364</u>

4 - PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(En euros)

	Au 01/01/07	Dotation 2007	Reprise 2007 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2007 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/07
Risques sociaux et fiscaux	127 539	34 615	- 63 213	- 41 826	57 115
Risques clients	113 091	35 992	- 19 055	- 53 213	76 815
Risques investissements Ets	-	-	-	-	-
Risques dével. & promotion groupe	-	-	-	-	-
Risques divers	235 970	-	- 73 569	- 1 107	161 293
Totaux	<u>476 601</u>	<u>70 607</u>	<u>- 155 838</u>	<u>- 96 147</u>	<u>295 224</u>

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 2007. Une provision a été constituée afin de couvrir les risques estimés par la Direction Générale de l'Association CESI qui ont évolués à la baisse et s'élèvent à 120.000 € en 2007, d'où une reprise de provision s'élevant à 50.000 € enregistrée cette année.

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

(En euros)

Provisions existantes au 01/01/2007	596 639
Dotations provisions 2007	14 376
Reprises provisions 2007	-
Provisions existantes au 31/12/2007	<u>611 015</u>

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CLIENTS

(En euros)

Provisions existantes au 01/01/2007	116 632
Dotations provisions 2007	87 003
Reprises provisions 2007	- 40 389
Provisions existantes au 31/12/2007	<u>163 246</u>

5 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES PAR POSTES

(En euros)

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	369 429	52 368	- 72 756	-	349 041	349 041
Fonds de commerce	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	369 429	52 368	- 72 756	-	349 041	349 041
Immobilisations corporelles						
Terrains	381 123	-	-	-	381 123	119 197
Constructions	4 772 174	5 618	-	-	4 777 792	1 960 591
Agencements	2 471 280	31 196	- 39 190	110 607	2 573 894	2 573 894
Matériel de bureau et informatique	926 902	30 852	- 215 573	-	742 181	742 181
Mobilier	422 698	67 614	- 63 688	-	426 624	426 624
Matériel de transport	-	1 140	-	-	1 140	1 140
Immobilisations en cours	110 607	316 032	-	110 607	316 032	316 032
<i>Total</i>	9 084 785	452 452	- 318 451	-	9 218 785	6 139 659
Totaux	9 454 214	504 820	- 391 207	-	9 567 827	6 488 700

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/POSTES

(En euros)

Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
Immobilisations incorporelles						
Logiciels	360 892	20 424	- 72 756	-	308 560	20 424
Fonds de commerce	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	360 892	20 424	- 72 756	-	308 560	20 424
Immobilisations corporelles						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	2 870 871	105 979	- 0	-	2 976 850	105 979
Agencements	1 636 130	160 143	- 39 190	-	1 757 084	160 143
Matériel de bureau et informatique	853 962	61 370	- 215 007	-	700 325	61 370
Mobilier	324 811	43 182	- 63 574	-	304 419	43 182
Matériel de transport	-	14	-	-	14	14
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	5 685 774	370 688	- 317 771	-	5 738 691	370 688
Totaux	6 046 666	391 112	- 390 528	-	6 047 251	391 112

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

(En euros)

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
D.G.	6 613 367	283 465	-	-	6 896 833	3 817 706
Aix	1 780	-	-	-	1 780	1 780
Bagneux	504 372	37 172	- 20 952	-	520 591	520 591
Bordeaux	277 317	7 831	- 70 088	-	215 060	215 060
Lyon	436 388	17 233	-	-	453 621	453 621
Nancy	343 073	16 677	- 896	-	358 853	358 853
Nantes	148 380	46 580	- 79 898	-	115 062	115 062
Rouen	722 014	69 373	- 217 728	-	573 659	573 659
Toulouse	407 523	26 489	- 1 645	-	432 367	432 367
Totaux	9 454 214	504 820	- 391 207	-	9 567 827	6 488 700

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

(En euros)

Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
D.G.	3 799 446	205 969	- 0	-	4 005 415	205 969
Aix	1 159	578	- 0	-	1 737	578
Bagneux	389 884	40 773	- 20 952	-	409 705	40 773
Bordeaux	243 337	9 689	- 70 088	-	182 939	9 689
Lyon	300 006	28 136	- 0	-	328 142	28 136
Nancy	285 461	18 924	- 331	-	304 054	18 924
Nantes	128 279	10 055	- 79 898	-	58 436	10 055
Rouen	618 229	45 043	- 217 615	-	445 657	45 043
Toulouse	280 866	31 946	- 1 645	-	311 166	31 946
Totaux	6 046 666	391 112	- 390 528	-	6 047 251	391 112

6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

Participations

Nom de la société	Capital	(En euros)						
		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 S.A.S.	1 100 000	1 710 826	3 719 613	100,0%	3 719 613	4 229 706	510 094	510 094
CESI INTERNATIONAL	38 112	295 476	23 627	99,8%	23 570	27 610	4 039	10 690
Autres participation								
BFCC						2 440		1 524
		1 415 350	3 743 240		3 743 183	4 259 756	514 133	522 308

Nom de la société	Valeur nette comptable 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
Titres de participations						
CESI S.A.S.	3 719 613	-	-	30 049 996	2 008 787	-
CESI INTERNATIONAL	16 919	-	-	573 575	319 103	-
Autres participation						
BFCC	916	-	-	-	-	-
	3 737 448	-	-	30 623 571	2 327 890	-

Variation des comptes courants

Société	(En euros)			
	Au 01/01/2007	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2007
CESI S.A.S.	19 368	-	19 368	0
CESI IBERIA	2 390	-	2 390	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 195 306	319 016	676 591	837 730
Totaux	1 217 064	319 016	698 349	837 730

Variation des provisions sur comptes courants

Société	(En euros)			
	Au 01/01/07	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/07
CESI S.A.S.	-	-	-	-
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	294 767	-	294 767	-
Totaux	294 767	-	294 767	-

7 – CREANCES ET DETTES

Les « notes de débours » concernant les centres de formation par apprentissage (CEFIPA, CESFA, ITII, IEMS, FORMASUP, etc...) sont provisionnées à l'actif du bilan dans l'attente de leur validation pour ces centres pour un montant de 8.610 k€.

En contre partie, les avances reçues de ces organismes figurent au passif du bilan pour un montant de 8.025 k€.

	(En euros)		
ACTIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Clients autre que Pouvoirs Publics			
Clients Entreprises	1 163 963		1 163 963
Clients Organismes collecteurs	1 238 176		1 238 176
Clients Individuels	687 325		687 325
Clients Organismes de formation	-		-
Clients Autres ressources liées à formation	-		-
Clients Autres ressources non liées à format.	3 207		3 207
Clients Douteux	-	207 442	207 442
Clients Ventes au comptant	-		-
Clients Effets à recevoir	-		-
Clients "Groupe"	1 166 725		1 166 725
Clients Factures à établir	8 860 534		8 860 534
Clients Factures à établir "Groupe"	14 022		14 022
	<u>13 133 953</u>	<u>207 442</u>	<u>13 341 395</u>
Clients créances Pouvoirs Publics			
Clients Pouvoirs Publics	4 138 473		4 138 473
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	246 021		246 021
	<u>4 384 494</u>	<u>-</u>	<u>4 384 494</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	-		-
CESI INTERNATIONALSas	837 730		837 730
CESI IBERIA	-		-
	<u>837 730</u>	<u>-</u>	<u>837 730</u>
Créances diverses			
Fournisseurs débiteurs	17 263		17 263
Etat Impôts et taxes : I.S.	3 750		3 750
Etat Impôts et taxes : TVA	52 049		52 049
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	136 488		136 488
Etat Impôts et taxes : Dégrèvements à recevoir	-		-
Etat Impôts et taxes : Autres	-		-
Titres restaurants	9 858		9 858
IJSS reçues	3 610		3 610
Débiteurs divers	4 261		4 261
Divers - Produits à recevoir	565 692		565 692
Personnel : Avances notes de frais	9 879		9 879
Personnel : Autres	-		-
Organismes sociaux	927		927
	<u>803 777</u>	<u>-</u>	<u>803 777</u>

(En euros)

PASSIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Fournisseurs			
Fournisseurs Biens et services	915 804		915 804
Fournisseurs Immobilisations	134 328		134 328
Fournisseurs Intervenant	857 580		857 580
Fournisseurs Retenues de garantie	-		-
Fournisseurs "Groupe"	9 414		9 414
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	559 179		559 179
Fournisseurs F.N.P. Autres	52 223		52 223
Fournisseurs F.N.P. Intervenant	359 706		359 706
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	10 358		10 358
	<u>2 898 591</u>	-	<u>2 898 591</u>
Dettes fiscales			
Etat Impôts et taxes I.S.	-		-
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	85 948		85 948
Etat Impôts et taxes TVA	171 300		171 300
Etat Impôts et taxes Autres	500		500
	<u>257 748</u>	-	<u>257 748</u>
Dettes sociales			
Personnel Rémunérations dues	-		-
Personnel Notes de frais	29 154		29 154
Personnel Congés payés	1 819 745		1 819 745
Personnel Participation et intéressement	682 182		682 182
Personnel Divers	1 624		1 624
Charges sociales	998 148		998 148
	<u>3 530 852</u>	-	<u>3 530 852</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	117 809		117 809
CESI Iberia Sa	1 587		1 587
CESI International Sas	-		-
	<u>119 396</u>	-	<u>119 396</u>
Autres dettes			
Clients : R.R.R. à accorder	8 795		8 795
IJSS reçues	-		-
Créditeurs divers	6 405		6 405
	<u>15 200</u>	-	<u>15 200</u>

8 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES

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 31/12/2007 indiqué par la banque, ces V.M.P. valaient 2.312.139 €, soit une plus value latente de 16.400 €.

b) Disponibilités

(En euros)

ACTIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Disponibilités			
Banques	441 123		441 123
Caisses	9 187		9 187
	<u>450 310</u>	<u>-</u>	<u>450 310</u>

c) Banques créditrices

(En euros)

PASSIF au 31/12/07	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Banques créditrices			
Banques	32 813		32 813
Intérêts courus à payer	-		-
	<u>32 813</u>	<u>-</u>	<u>32 813</u>

d) Emprunts

L'ASSOCIATION CESI n'a contracté aucun emprunt en 2007.

e) Autres dettes financières

L'ASSOCIATION CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2007.

9 – ELEMENTS CONCERNANT PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(En euros)

	2007	2006
Charges à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 466	859 175
Dettes fiscales et sociales	2 574 875	2 483 391
Intérêts courus sur banques et emprunts	-	-
Autres dettes	8 795	36 421
	<u>3 565 136</u>	<u>3 378 987</u>
Produits à recevoir		
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	9 120 578	8 849 511
Produits "Etat, impôts et taxes"	136 488	179 491
Produits "Personnel"	927	1 571
Produits Divers	582 955	642 880
	<u>9 840 947</u>	<u>9 673 453</u>
Produits constatés d'avance		
Entreprises	269 256	334 967
Individuels	482 399	656 654
Organismes collecteurs	535 131	346 791
Autres produits publics	423 576	645 370
Autres produits constatés d'avance	-	-
	<u>1 710 362</u>	<u>1 983 782</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 2008 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2007 à 335.892 €.

10 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE

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

(En milliers d'euros)

REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Régions	Pédagog.	Subventions	CA Pédag.	Autre CA	Total 2007	Rappel 2006
D.G.	2	0	2	1 114	1 115	1 040
AIX	417	0	417	18	435	573
BAGNEUX	8 205	0	8 205	83	8 288	7 914
BORDEAUX	4 050	0	4 050	314	4 364	4 296
LYON	2 371	0	2 371	255	2 626	2 406
NANCY	1 305	29	1 334	465	1 799	1 736
NANTES	1 359	0	1 359	114	1 474	1 733
ROUEN	2 508	2 121	4 629	577	5 207	4 802
TOULOUSE	2 697	0	2 697	303	3 000	2 913
TOTAL	22 914	2 150	25 064	3 243	28 308	27 412

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 2007 ont été immobilisés au 31/12/2007 et seront amortis à compter du 1^{er} janvier 2008.

12 – ELEMENTS FINANCIERS

(En euros)

PRODUITS FINANCIERS	2007	2006
Produits financiers divers	1 325	876
Produits V.M.P.	33 896	7 985
Intérêts sur comptes courants Groupe	71 329	88 193
Reprise provision titres de participation	2 025 706	-
Reprise provision sur créances liées à titres de participation	294 767	659 853
Reprise provision sur risques liées à titres de participation	-	2 250 350
	2 427 023	3 007 257
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et agios, pertes de change	999	12 012
Intérêts sur comptes courants Groupe	18 991	4 299
Pertes sur créances liées à titres de participation	525 000	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	-	-
	544 990	2 610 042

13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

	(En euros)	
PROFITS EXCEPTIONNELS	2007	2006
Rentrées sur créances amorties	-	97
Profits exceptionnels sur exercices antérieurs	26 398	35 319
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	8 356	31 026
Produits sur cessions d'immobilisations	920	2 171
	<u>35 674</u>	<u>68 613</u>

PERTES EXCEPTIONNELLES

Créances irrécouvrables	-	-
Provision risques exceptionnels	-	26 241
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	500	2 946
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	16 145	11 987
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	10 980	82 846
VNC immobilisations sorties	679	2 670
	<u>28 304</u>	<u>126 690</u>

14 - EFFECTIF

Pour 2007, l'effectif moyen a été de 225 personnes. En fin d'exercice, l'effectif de l'Association CESI est de 254 personnes :

- 233 personnes en contrat à durée indéterminée
- 21 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 118 cadres et 115 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 14.899 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 14.393 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.655 K€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 4.030 K€

En contre partie, les cessions de créances s'élevaient au 31/12/2007 à 0 K€.

Les conventions d'abandon de créances conclues avec une clause de retour à meilleure fortune entre l'Association CESI et le bénéficiaire CESI INTERNATIONAL S.A.S. représentent un engagement reçu de 3.118.731,24 €.

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

- de la Société Générale pour 150 K€
- du Crédit du Nord pour 150 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 2007, les locations sont les suivantes :

- échéances 2008 à 2011 : 1.718 K€

Le total des engagements donnés au 31/12/2007 est le suivant :

- Cessions de créances : 0 K€
- Cautions bancaires : 300 K€
- Crédit bail et L.L.D. : 1.718 K€
- Total : 2.018 K€

16 – ENTREPRISES LIEES

	(En euros)	
	2007	2006
CESI SAS		
Actif		
Clients	1 170 169	1 117 146
Compte courant	-	19 368
Charges d'avance	-	742
Passif		
Fournisseurs	19 772	33 609
Compte courant	117 809	-
Résultat		
Produits exploitation	3 072 755	2 914 164
Charges exploitation	78 964	124 523
Produits financiers	-	-
Charges financières	18 727	3 527
CESI INTERNATIONAL		
Actif		
Clients	1 794	2 586
Compte courant	837 730	1 195 306
Passif		
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	5 336	6 143
Charges exploitation	-	647
Produits financiers	71 276	88 193
Charges financières	525 000	2 593 731
CESI IBERIA		
Actif		
Clients	8 784	-
Compte courant	-	2 390
Passif		
Compte courant	1 587	-
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	8 784	-
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.