



KPMG Entreprises
Centre Loire
71 rue Marcelin Berthelot
45200 MONTARGIS
France

Téléphone : +33 (0)2 38 95 00 72
Télécopie : +33 (0)2 38 89 25 82
Site internet : www.kpmg.fr

Formation Accueil et Promotion

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008
Formation Accueil et Promotion
25 rue Jean Jaurès - 45200 MONTARGIS
Ce rapport contient 19 pages

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une
coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable - commissaire aux
comptes à direction et conseil
de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-20082101
et à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palais
3 cours du Triangle
92200 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 437 000 €
Code APE 6920Z
335 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 27 276 726 417

BILAN

Association

FORMATION ACCUEIL PROMOTION

au 31.12.08

Durée de l'exercice : 12 mois
Durée de l'exercice précédent : 12 mois

		ACTIF	Exercice		Exerc. précéd.	
			Montant Brut	Amort. Ou prov.	Montant Net	au 31.12.07
Actif Immobilisé	Immob. Incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de Recherche et développement	17 740	17 740		66
		Cessions, brevets, droits similaires				
		Fonds commercial	33 103	18 317	14 786	12 130
		Autres immobilisations incorp.				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances, acomptes					
	Total		50 843	36 057	14 786	12 196
	Immob. Corporelles	Terrains				
		Constructions	72 179	59 420	12 759	5 401
Inst. Techniques Matériels et outillages		150 358	112 358	38 000	10 211	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total		222 537	171 778	50 759	15 612	
Immob. Financières	Participations					
	Créances sur participations					
	Titres immob. Activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	9 403		9 403	8 830	
Autres immobilisations financières						
Total		9 403	0	9 403	8 830	
TOTAL I		282 783	207 835	74 948	36 639	
Actif Circulant	Stocks et en cours	Matières premières, approv.				
		En cours production biens et services	128 584		128 584	81 091
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Avances & acomptes sur com.					
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés	29 404	756	28 648	80 097
		Produits à recevoir sur convt. De format.	172 137		172 137	169 942
		Autres créances	146 221		146 221	67 141
		Total	347 762	756	347 006	317 180
	Divers	Autres Titres				
Valeurs mobilières de placement		51 691		51 691	16 348	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		618 654		618 654	641 744	
Charges constatées d'avance		70 970		70 970	6 923	
TOTAL II		1 217 661	756	1 216 905	1 063 288	
Charges plusieurs exercices						
Primes remboursement obligations						
Ecart conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 500 444	208 591	1 291 853	1 099 926	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Primes de remboursement des emprunts					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
Autres						

KPMG S.A.
Bureau de Montargis
71 rue Marcolin Berthelet
45200 MONTARGIS
775726417 R.C.S. Nanterre

BILAN
FORMATION ACCUEIL PROMOTION

au 31.12.08

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	99 131	84 131
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	581 558	581 558
	Report à nouveau	100 444	45 588
	Résultat de l'exercice	9 055	54 858
	Fonds fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total I	790 188	766 133	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	24 609	22 988
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II	24 609	22 988	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès établis. de crédit		13 546
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 988	26 007
	Dettes fournisseurs de formation	0	19 557
	Dettes fiscales et sociales	181 671	136 348
	Fonds reçus sur conventions de formation et non encore utilisés	52 044	40 568
	Charges à payer sur conventions de formation		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	53 784	74 768
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	142 569		
Total III	477 056	310 795	
Ecart de conversion passif			
Total du Passif	1 291 653	1 099 926	
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements clients	Sur legs acceptés		
	Autres		

KPMG S.A.
Bureau de Montargis
71 rue Marcellin Berthelot
45200 MONTARGIS
775726417 R.C.S. Nanterre

COMPTE DE RESULTAT
FORMATION ACCUEIL PROMOTION

Période de l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008
Période de l'exercice précédent du 01/01/2007 au 31/12/2007

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Prestations de formation		
	{ Conventions de formation (ressources publiques affectées)	713 944	741 622
	{ Prestations de formation en co-traitance		
	{ Prestations de formation en sous-traitance	23 537	65 121
	{ Autres	85 627	80 871
	Autres productions vendues	348 509	218 448
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 171 916	1 114 361
	Production stockée		
	Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation	271 939	261 164	
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	5 579	13 781	
Cotisations	90	90	
Autres produits (1)	769	1 459	
Total des produits d'exploitation I		1 450 293	1 390 855
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats		
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	76 905	61 812
	{ Achats de prestations de formation en co-traitance		
	{ Achats de prestations de formation en sous-traitance	7 958	20 931
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	199 124	178 918
	Impôts, taxes et versements assimilés	79 215	67 105
	Salaires et traitements	784 883	752 131
	Charges sociales	283 327	255 699
	Dotations d'exploitation { sur immobilisations { amortissements		
	{ sur actif circulant ; provisions	756	
	{ pour risques et charges ; provisions	1 611	-1 464
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	2 734	986	
Total des charges d'exploitation II		1 457 506	1 349 632
Résultat d'exploitation (I-II)		-7 213	41 223
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 811	1 983
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 070	16 004	
Total des produits financiers V		24 882	17 988
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	309	779
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		309	779
Résultat financier (V-VI)		24 573	17 209
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		17 359	58 431

KPMG S.A.
Bureau de Montargis
71 rue Marcellin Berthelot
45200 MONTARGIS
775726417 R.C.S. Nanterre

COMPTE DE RESULTAT (suite)
FORMATION ACCUEIL PROMOTION

Période de l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Période de l'exercice précédent du 01/01/2007 au 31/12/2007

Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 258	708
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels VII		3 258	708
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 253	2 462
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles VIII		14 253	2 462
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-10 996	-1 753
	Participation des salariés aux résultats	IX		
	Impôts sur les sociétés	X	1 637	1 821
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
	Total des produits (I+II+V+VI+XI)	XIII	1 478 435	1 409 553
	Total des charges (III+IV+VII+IX+X+XII)	XIV	1 473 905	1 354 695
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)		4 527	54 856
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition de biens et services				
Personnel bénévole				

KPMG S.A.
 Bureau de Montargis
 71 rue Marcelin Berthelot
 45200 MONTARGIS
 775726417 R.C.S. Nanterre