

Association CESI

**297, Rue de Vaugirard
75015 PARIS**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2008

* *

*

Association CESI : Bilan au 31/12/2008

Bilan actif (en euros)	Brut 31/12/2008	Amort. Provis. 31/12/2008	Net 31/12/2008	Net 31/12/2007
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche, développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	369 665	317 961	51 704	40 481
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	369 665	317 961	51 704	40 481
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	381 123	-	381 123	381 123
Constructions	4 777 792	3 083 202	1 694 591	1 800 942
Installations techniques mat. outill.	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	4 241 209	2 920 979	1 320 230	981 998
Immobilisations corporelles en cours	459 777	-	459 777	316 032
Avances acomptes immo. corporelles	-	-	-	-
	9 859 901	6 004 180	3 855 721	3 480 095
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	4 259 756	1 790	4 257 966	3 737 448
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	846 385	-	846 385	856 743
Autres immobilisations financières	397 426	-	397 426	425 125
	5 503 568	1 790	5 501 777	5 019 315
ACTIF IMMOBILISE	15 733 133	6 323 932	9 409 202	8 539 891
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours production de biens	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
	-	-	-	-
CREANCES				
Avances et acomptes	151 069	-	151 069	41 538
Créances clients, comptes rattachés	19 255 413	128 477	19 126 936	17 562 643
Comptes courants Groupe	1 947 490	-	1 947 490	837 730
Autres créances	1 159 051	-	1 159 051	803 777
	22 513 023	128 477	22 384 546	19 245 689
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 011 743	-	1 011 743	2 295 739
Disponibilités	1 346 384	-	1 346 384	450 310
Charges constatées d'avance	650 104	-	650 104	335 892
	3 008 231	-	3 008 231	3 081 941
ACTIF CIRCULANT	25 521 254	128 477	25 392 777	22 327 630
TOTAL ACTIF	41 254 387	6 452 409	34 801 979	30 867 521

ASSOCIATION CESI : Bilan au 31/12/2008

Bilan Passif (en euros)	31/12/2008	31/12/2007
Fonds social	2 744 082	2 744 082
Fonds de trésorerie	589 312	589 312
Réserves	13 669	13 669
Ecart de réévaluation	3 079 127	3 079 127
Report à nouveau	6 769 713	3 121 257
Résultat de l'exercice	2 306 781	3 648 456
CAPITAUX PROPRES	15 502 684	13 195 903
Subventions d'équipement	-	15 364
AUTRES FONDS PROPRES	-	15 364
Provisions pour risques	196 360	295 224
Provisions pour charges	853 730	611 015
PROVISIONS	1 050 090	906 239
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 331	32 813
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
DETTES FINANCIERES	24 331	32 813
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	9 151 756	8 185 052
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 434 931	2 898 591
Dettes fiscales et sociales	4 191 809	3 788 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Comptes courants Groupe	-	119 396
Autres dettes	24 549	15 200
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 421 829	1 710 362
DETTES	18 249 204	16 750 015
TOTAL PASSIF	34 801 979	30 867 521

ASSOCIATION CESI : Compte de résultat au 31/12/2008

(en euros)	31/12/2008	31/12/2007
Ventes de marchandises	-	-
Production vendue (Biens)	-	-
Production vendue (services)	29 232 963	26 157 319
CHIFFRE D'AFFAIRES	29 232 963	26 157 319
Production stockée		-
Production immobilisée	128 062	145 306
Subventions d'exploitation	2 401 362	2 150 446
Reprise s/prov. & transferts de charges	301 759	329 517
Autres produits d'exploitation	18 652	24 405
PRODUITS D'EXPLOITATION	32 082 798	28 806 993
CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	-	-
Variations de stock de marchandises	-	-
Achats de matières et autres appro.	-	-
Variation de stock matières & autres appro.	-	-
Autres achats et charges externes	15 128 684	13 603 257
	15 128 684	13 603 257
IMPOTS ET TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	910 002	806 451
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	8 495 553	7 621 461
Charges sociales	4 111 199	3 690 695
	12 606 753	11 312 155
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dot. amort. sur immobilisations	420 093	391 112
Dot. prov. sur immobilisations	-	-
Dot. prov. sur actif circulant	35 855	87 003
Dot. prov. pour risques et charges	379 728	84 983
	835 677	563 099
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIONS	132 288	77 045
CHARGES D'EXPLOITATION	29 613 403	26 362 007
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 469 395	2 444 986

ASSOCIATION CESI : Compte de résultat au 31/12/2008 (suite)

(en euros)	31/12/2008	31/12/2007
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 469 395	2 444 986
Bénéfice attribué, perte transférée	-	-
Perte supportée, bénéfice transféré	-	-
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	22	45
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	57 582	71 892
Reprise s/prov. & transferts de charges	520 518	2 320 473
Différences positives de change	3 653	717
Produits nets s/cessions val. mob. plac.	109 792	33 896
	691 568	2 427 023
CHARGES FINANCIERES		
Dot. financières aux amort. et prov.	-	-
Intérêts et charges assimilés	11 387	19 756
Différences négatives de change	40	234
Pertes sur créances financières	-	525 000
Charges nettes s/ cessions val. mob. plac.	-	-
	11 427	544 990
RESULTAT FINANCIER	680 142	1 882 033
RESULTAT COURANT	3 149 537	4 327 019
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits excep./ opérations de gestion	60 397	34 754
Produits excep./ opérations en capital	-	920
Reprise s/prov. & transferts de charges	26 241	-
	86 638	35 674
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges excep./ opérations de gestion	34 962	27 625
Charges excep./ opérations en capital	699	679
Dot. excep. aux amort. et provisions	-	-
	35 661	28 304
RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 977	7 370
RESULTAT AVANT IS, PARTICIPATION ET INTERESSEMENT	3 200 514	4 334 388
Participation et Intéressement des salariés	889 823	682 182
Impôts sur les bénéfices	3 910	3 750
RESULTAT NET	2 306 781	3 648 456

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 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
- 10 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE
- 11 – PRODUCTION IMMOBILISEE
- 12 – ELEMENTS FINANCIERS
- 13 – ELEMENTS EXCEPTIONNELS
- 14 – VENTILATION DE L'IMPOT
- 15 – EFFECTIFS
- 16 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
- 17 – ENTREPRISES LIEES
- 18 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS
- 19 – CONSOLIDATION

1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place au 1^{er} janvier 2008. Chaque participant prend en charge l'IS qu'il aurait supporté sans l'adhésion à ce régime. Le résultat d'intégration fiscale est pris en compte par la mère, l'Association CESI.

Un avenant à l'accord d'entreprise du 24 octobre 2008 a été conclu, impactant le calcul des indemnités de départ à la retraite.

Un avenant à l'accord de participation UES CESI a été conclu le 27 juin 2008, la rémunération des capitaux propres passe de 5 % à 4 %.

Un avenant à l'accord d'intéressement UES CESI a été conclu le 27 juin 2008, le plafond de la redistribution passe de 3 % à 4 % du CA de l'UES.

Un contrôle URSSAF a débuté courant mars 2009. Aucune provision n'a été comptabilisée en 2008 pour ce contrôle en cours.

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).

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 :
(suivant que l'on soit locataire ou propriétaire) | de 5 à 10 ans |
| • 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 2000-06.

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.

Intégration fiscale

A compter du 1^{er} janvier 2008, l'Association CESI et ses filiales françaises CESI S.A.S. et CESI INTERNATIONAL S.A.S. ont opté pour le régime d'intégration fiscale. L'Association CESI est la société mère de ce Groupe.

Le résultat fiscal, rattaché au Groupe intégré fiscalement s'élève à 3.137.456 €. L'IS dû par l'Association. La charge d'impôt de l'Association CESI s'explique comme suit :

- IFA perdu : 3.750 €
- IS à 33 % du résultat fiscal : 1.045.714 €
- Contribution sociale à 3,30 % : 9.330 €
- Produits d'intégration fiscale : - 1.054.884 €

3 - CAPITAUX PROPRES

Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	Au 01/01/08 avant affectation résultat	Affectation du résultat au 31/12/07	Au 31/12/08 après affectation résultat 31/12/07
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	3 121 257	3 648 456	6 769 713
Résultat exercice antérieur	3 648 456	- 3 648 456	-
Capitaux propres après résultat exercice	<u>13 195 903</u>	<u>-</u>	<u>13 195 903</u>

Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2008.

Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	Au 01/01/08	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/08
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	68 687	-	12 477	56 210
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	53 322	15 364	- 12 477	56 210
Solde subventions d'équipement	<u>15 364</u>	<u>- 15 364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4 – PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Au 01/01/08	Dotation 2008	Reprise 2008 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2008 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/08
Risques sociaux et fiscaux	57 115	46 470	- 27 500	- 24 615	51 470
Risques clients	76 815	70 882	- 11 634	- 47 739	88 325
Risques investissements Ets	-	-	-	-	-
Risques développ. & promotion groupe	-	-	-	-	-
Risques divers	161 293	19 661	- 118 638	- 5 751	56 565
Totaux	<u>295 224</u>	<u>137 013</u>	<u>- 157 772</u>	<u>- 78 105</u>	<u>196 360</u>

Le litige né du déménagement d'Evry à Arcueil courant avril 2000 a été clôturé sur la période avec la conclusion d'un accord transactionnel. Cet accord se traduit par une reprise de provisions pour un montant de 120.000 € en 2008.

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Provisions existantes au 01/01/2008	611 015
Dotations provisions 2008	242 715
Reprises provisions 2008	
Provisions existantes au 31/12/2008	853 730

5 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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	349 041	60 586	- 6 320	- 33 643	369 665	369 665
Immo incorporelles en cours	-	9 597	-	- 33 643	43 240	43 240
<i>Total</i>	<i>349 041</i>	<i>70 183</i>	<i>- 6 320</i>	<i>-</i>	<i>412 904</i>	<i>412 904</i>
Immobilisations corporelles						
Terrains	381 123	-	-	-	381 123	119 197
Constructions	4 777 792	-	-	-	4 777 792	1 960 591
Agencements	2 573 894	302 525	-	- 229 476	3 105 895	3 105 895
Matériel de bureau et informatique	742 181	32 609	- 138 363	- 5 644	642 071	642 071
Mobilier	426 624	66 697	- 1 218	-	492 103	492 103
Matériel de transport	1 140	-	-	-	1 140	1 140
Immo corporelles en cours	316 032	335 626	-	- 235 121	416 538	416 538
<i>Total</i>	<i>9 218 785</i>	<i>737 457</i>	<i>- 139 582</i>	<i>- 0</i>	<i>9 816 661</i>	<i>6 737 534</i>
Totaux	9 567 827	807 641	- 145 901	- 0	10 229 566	7 150 439

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	308 560	15 721	- 6 320	-	317 961	15 721
Immo incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>308 560</i>	<i>15 721</i>	<i>- 6 320</i>	<i>-</i>	<i>317 961</i>	<i>15 721</i>
Immobilisations corporelles						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	2 976 850	106 352	0	-	3 083 202	106 352
Agencements	1 757 084	204 587	-	-	1 961 671	204 587
Matériel de bureau et informatique	700 325	47 628	- 137 664	-	610 289	47 628
Mobilier	304 419	45 577	- 1 218	-	348 778	45 577
Matériel de transport	14	228	-	-	242	228
Immo corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>5 738 691</i>	<i>404 372</i>	<i>- 138 882</i>	<i>-</i>	<i>6 004 180</i>	<i>404 372</i>
Totaux	6 047 251	420 093	- 145 202	-	6 322 141	420 093

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.	6 896 833	505 690	-	-	7 402 523	4 323 396
Aix	1 780	-	-	-	1 780	1 780
Bagneux	520 591	34 594	-	-	555 186	555 186
Bordeaux	215 060	19 609	-	-	234 669	234 669
Lyon	453 621	116 109	-	-	569 730	569 730
Nancy	358 853	22 221	-	-	381 074	381 074
Nantes	115 062	17 245	-	-	132 307	132 307
Rouen	573 659	51 523	- 38 636	-	586 546	586 546
Toulouse	432 367	40 649	- 107 266	-	365 751	365 751
Totaux	9 567 827	807 641	- 145 901	-	10 229 566	7 150 439

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.	4 005 415	229 589	0	-	4 235 004	229 589
Aix	1 737	43	-	-	1 780	43
Bagneux	409 705	35 995	- 0	-	445 699	35 995
Bordeaux	182 939	14 710	- 0	-	197 649	14 710
Lyon	328 142	34 010	- 0	-	362 152	34 010
Nancy	304 054	18 717	- 0	-	322 771	18 717
Nantes	58 436	12 353	0	-	70 789	12 353
Rouen	445 657	40 130	- 37 936	-	447 851	40 130
Toulouse	311 166	34 545	- 107 266	-	238 445	34 545
Totaux	6 047 251	420 093	- 145 202	-	6 322 141	420 093

6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

Participations

(En euros sauf « Capital »)

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 S.A.S.	1 100 000	3 719 613	5 535 721	100,0%	5 535 721	4 229 706	-	-
CESI INTERNATIONAL	38 112	23 627	- 12 823	99,8%	- 12 793	27 610	40 402	266
<u>Autres participation</u>								
BFCC						2 440		1 524
		3 743 240	5 522 898		5 522 929	4 259 756	40 402	1 790

Nom de la société	Valeur nette comptables des titres détenus par l'Association	Prêts et avances consenties non encore remboursés	Montant des cautions et avais 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.	4 229 706	-	-	33 465 375	1 808 768	-
CESI INTERNATIONAL	27 344	-	-	771 557	- 36 451	-
<u>Autres participation</u>						
BFCC	916	-	-	-	-	-
	4 257 966	-	-	34 236 932	1 772 318	-

Bien que la situation nette de CESI INTERNATIONAL S.A.S. soit négative sur la période, il a été décidé de ne pas provisionner les titres correspondants du fait des perspectives d'activités 2009 et du caractère de la perte de l'exercice qui est principalement imputable à la dépréciation du fonds de commerce.

Variation des comptes courants

Société	Au 01/01/2008	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2008
CESI S.A.S.	-	916 447	-	916 447
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	837 730	1 166 887	- 973 574	1 031 043
Totaux	837 730	2 083 334	- 973 574	1 947 490

Variation des provisions sur comptes courants

Société	Au 01/01/08	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/08
CESI S.A.S.	-	-	-	-
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	-	-	-	-
Totaux	-	-	-	-

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 9.753 k€.

En contre partie, les avances reçues de ces organismes figurent au passif du bilan pour un montant de 9.051 k€.

ACTIF au 31/12/08	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Clients autre que Pouvoirs Publics			
Clients Entreprises	1 253 933		1 253 933
Clients Organismes collecteurs	1 160 010		1 160 010
Clients Individuels	684 704		684 704
Clients Organismes de formation	-		-
Clients Autres ressources liées à formation	-		-
Clients Autres ressources non liées à format.	1 707		1 707
Clients Douteux	-	168 587	168 587
Clients Ventes au comptant	42		42
Clients Effets à recevoir	-		-
Clients "Groupe"	1 199 227		1 199 227
Clients Factures à établir	10 341 812		10 341 812
Clients Factures à établir "Groupe"	1 775		1 775
	<u>14 643 209</u>	<u>168 587</u>	<u>14 811 797</u>
Clients créances Pouvoirs Publics			
Clients Pouvoirs Publics	4 170 832		4 170 832
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	272 784		272 784
	<u>4 443 617</u>	<u>-</u>	<u>4 443 617</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI S.A.S.	916 447		916 447
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 031 043		1 031 043
CESI IBERIA	-		-
	<u>1 947 490</u>	<u>-</u>	<u>1 947 490</u>
Créances diverses			
Fournisseurs débiteurs	51 888		51 888
Etat Impôts et taxes : I.S.	-		-
Etat Impôts et taxes : TVA	85 502		85 502
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	19 690		19 690
Etat Impôts et taxes : Dégrèvements à recevoir	-		-
Etat Impôts et taxes : Autres	-		-
Titres restaurants	8 890		8 890
IJSS reçues	377		377
Débiteurs divers	326 449		326 449
Divers - Produits à recevoir	644 515		644 515
Personnel : Avances notes de frais	10 926		10 926
Personnel : Autres	99		99
Organismes sociaux	10 715		10 715
	<u>1 159 051</u>	<u>-</u>	<u>1 159 051</u>

DEPRECIATION DES CLIENTS

Provisions existantes au 01/01/2008	163 246
Dotations provisions 2008	35 855
Reprises provisions 2008	- 70 624
Provisions existantes au 31/12/2008	<u>128 477</u>

PASSIF au 31/12/08	Dettes à moins d'un an	Dettes à plus d'un an	Total
Fournisseurs			
Fournisseurs Biens et services	1 212 411		1 212 411
Fournisseurs Immobilisations	111 020		111 020
Fournisseurs Intervenant	760 408		760 408
Fournisseurs Retenues de garantie	-		-
Fournisseurs "Groupe"	34 345		34 345
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	647 323		647 323
Fournisseurs F.N.P. Autres	146 842		146 842
Fournisseurs F.N.P. Intervenant	522 071		522 071
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	510		510
	3 434 931	-	3 434 931
Dettes fiscales			
Etat Impôts et taxes I.S.	164 420		164 420
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	97 871		97 871
Etat Impôts et taxes TVA	327 196		327 196
Etat Impôts et taxes Autres	6 983		6 983
	596 469	-	596 469
Dettes sociales			
Personnel Rémunérations dues	-		-
Personnel Notes de frais	39 986		39 986
Personnel Congés payés	1 416 922		1 416 922
Personnel Participation et intéressement	889 823		889 823
Personnel Divers	2 901		2 901
Charges sociales	1 245 708		1 245 708
	3 595 340	-	3 595 340
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	-		-
CESI Iberia Sa	-		-
CESI International Sas	-		-
	-	-	-
Autres dettes			
Clients : R.R.R. à accorder	20 863		20 863
IJSS reçues	-		-
Créditeurs divers	3 687		3 687
	24 549	-	24 549

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 31/12/2008 indiqué par la banque, ces V.M.P. valaient 1.024.639 €, soit une plus value latente de 12.896 €.

b) Disponibilités

ACTIF au 31/12/08	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Disponibilités			
Banques	1 337 679		1 337 679
Caisses	8 706		8 706
	<u>1 346 384</u>	<u>-</u>	<u>1 346 384</u>

c) Banques créditrices

PASSIF au 31/12/08	Dettes à moins d'un an	Dettes à plus d'un an	Total
Banques créditrices			
Banques	24 331		24 331
Intérêts courus à payer	-		-
	<u>24 331</u>	<u>-</u>	<u>24 331</u>

d) Emprunts

L'ASSOCIATION CESI n'a contracté aucun emprunt en 2008.

e) Autres dettes financières

L'ASSOCIATION CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2008.

9 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2008	2007
Charges à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 316 747	981 466
Dettes fiscales et sociales	2 478 352	2 574 875
Intérêts courus sur banques et emprunts	-	-
Autres dettes	20 862	8 795
	<u>3 815 961</u>	<u>3 565 136</u>
Produits à recevoir		
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	10 616 372	9 120 578
Produits "Etat, impôts et taxes"	19 690	136 488
Produits "Personnel"	10 815	927
Produits Divers	617 580	582 955
	<u>11 264 457</u>	<u>9 840 947</u>
Produits constatés d'avance		
Entreprises	154 855	269 256
Individuels	397 247	482 399
Organismes collecteurs	473 241	535 131
Autres produits publics	396 487	423 576
Autres produits constatés d'avance	-	-
	<u>1 421 829</u>	<u>1 710 362</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 2009 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2008 à 650.104 €

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 2008	Rappel 2006
D.G.	0		0	1 343	1 343	1 115
AIX	710		710	89	799	435
BAGNEUX	8 936		8 936	183	9 119	8 288
BORDEAUX	4 248		4 248	417	4 666	4 364
LYON	2 784		2 784	256	3 041	2 626
NANCY	1 416	47	1 463	554	2 016	1 799
NANTES	1 482		1 482	142	1 624	1 474
ROUEN	2 652	2 325	4 977	650	5 627	5 207
TOULOUSE	3 057		3 057	313	3 369	3 000
TOTAL	<u>25 285</u>	<u>2 371</u>	<u>27 657</u>	<u>3 948</u>	<u>31 604</u>	<u>28 308</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 2008 a été immobilisé au 31/12/2008 pour 128 k€ et sera amorti à compter du 1^{er} janvier 2009.

12 – ELEMENTS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS	2008	2007
Produits financiers divers	79	1 325
Produits V.M.P.	109 792	33 896
Intérêts sur comptes courants Groupe	57 526	71 329
Reprise provision titres de participation	520 518	2 025 706
Reprise provision sur créances liées à titres de participation		294 767
Différence de change	3 653	-
	<u>691 568</u>	<u>2 427 023</u>

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et agios, pertes de change	78	999
Intérêts sur comptes courants Groupe	11 309	18 991
Pertes sur créances liées à titres de participation	-	525 000
Dotation provision titres de participation	-	-
Dotation provision sur créances liées à titres de participation	-	-
Différence de change	40	-
	<u>11 427</u>	<u>544 990</u>

13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

PROFITS EXCEPTIONNELS	2008	2007
Q.P. subventions d'investis.	-	-
Profits exceptionnels sur exercices antérieurs	15 971	26 398
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	44 427	8 356
Reprises de provisions pour risques	26 241	920
	<u>86 638</u>	<u>35 674</u>

PERTES EXCEPTIONNELLES	2008	2007
Créances irrécouvrables	-	-
Provision risques exceptionnels	-	-
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	-	500
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	22 024	16 145
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	12 938	10 980
VNC immobilisations sorties	699	679
	<u>35 661</u>	<u>28 304</u>

14 – VENTILATION DE L'IMPOT

	Résultat avant I.S.	I.S.	Résultat net
Résultat courant	3 149 537	3 910	3 145 627
Résultat exceptionnel (et distribution)	- 838 846	-	- 838 846
Résultat comptable	2 310 691	3 910	2 306 781

15 – EFFECTIF

Pour 2008, l'effectif moyen a été de 225 personnes. En fin d'exercice, l'effectif de l'Association CESI est de 286 personnes :

- 259 personnes en contrat à durée indéterminée
- 27 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 130 cadres et 129 employés.

16 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

En ce qui concerne le DIF :

- Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis ouvert est de 19.206 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 18.054 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.655 k€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 2.730 k€

En contre partie, les cessions de créances s'élevaient au 31/12/2008 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 2008, les locations sont les suivantes :

- échéances 2009 à 2011 : 1.013 k€

Le total des engagements donnés au 31/12/2008 est le suivant :

- Cessions de créances : 0 k€
- Cautions bancaires : 300 k€
- Crédit bail et L.L.D. : 1.013 k€
- Total : 1.313 k€

17 – ENTREPRISES LIEES

	(En euros)	
	2008	2007
CESI SAS		
Actif		
Clients	1 199 227	1 170 169
Compte courant	916 447	-
Charges d'avance	-	-
Passif		
Fournisseurs	34 855	19 772
Compte courant	-	117 809
Résultat		
Produits exploitation	3 746 818	3 072 755
Charges exploitation	84 244	78 964
Produits financiers	-	-
Charges financières	7 736	18 727
CESI INTERNATIONAL		
Actif		
Clients	-	1 794
Compte courant	1 031 043	837 730
Passif		
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	2 516	5 336
Charges exploitation	-	-
Produits financiers	57 526	71 276
Charges financières	-	525 000
CESI IBERIA		
Actif		
Clients	1 775	8 784
Compte courant	-	-
Passif		
Compte courant	-	1 587
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	1 775	8 784
Charges exploitation	-	-
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-

18 – 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.

19 – CONSOLIDATION

L'Association CESI a établi des comptes consolidés.

RSM RSA
40, avenue Hoche
75008 PARIS

KPMG Audit
1 Cours Valmy
92923 PARIS LA DEFENSE

GREFFE

Association CESI

297, rue de Vaugirard

75015 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

RSM RSA
40, avenue Hoche
75008 PARIS

KPMG Audit
1 Cours Valmy
92923 PARIS LA DEFENSE

Association CESI
297, rue de Vaugirard
75015 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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 2008, 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 et informations spécifiques prévues par la loi

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Les estimations comptables concourant à la préparation des états financiers au 31 décembre 2008 ont été réalisées dans un contexte d'une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques. C'est dans ce contexte que, conformément aux dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, nous avons procédé à nos propres appréciations que nous portons à votre connaissance.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables exposées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- 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 participations 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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

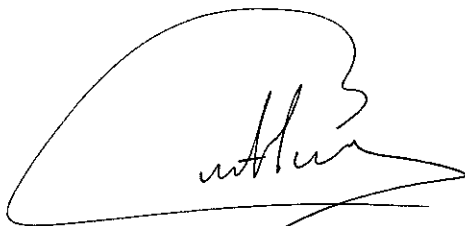
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Paris et Paris La Défense, le 11 juin 2009

Les Commissaires aux Comptes

RSM RSA



Stéphane COUTSOLOUCAS
Associé

KPMG Audit
Département de KPMG S A.



Rémy TABUTEAU
Associé

Association CESI

**297, Rue de Vaugirard
75015 PARIS**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2008

* *

*

Association CESI : Bilan au 31/12/2008

Bilan actif (en euros)	Brut 31/12/2008	Amort. Provis. 31/12/2008	Net 31/12/2008	Net 31/12/2007
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche, développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	369 665	317 961	51 704	40 481
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	369 665	317 961	51 704	40 481
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	381 123	-	381 123	381 123
Constructions	4 777 792	3 083 202	1 694 591	1 800 942
Installations techniques mat. outil.	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	4 241 209	2 920 979	1 320 230	981 998
Immobilisations corporelles en cours	459 777	-	459 777	316 032
Avances acomptes immo. corporelles	-	-	-	-
	9 859 901	6 004 180	3 855 721	3 480 095
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	4 259 756	1 790	4 257 966	3 737 448
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	846 385	-	846 385	856 743
Autres immobilisations financières	397 426	-	397 426	425 125
	5 503 568	1 790	5 501 777	5 019 315
ACTIF IMMOBILISE	15 733 133	6 323 932	9 409 202	8 539 891
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours production de biens	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
	-	-	-	-
CREANCES				
Avances et acomptes	151 069	-	151 069	41 538
Créances clients, comptes rattachés	19 255 413	128 477	19 126 936	17 562 643
Comptes courants Groupe	1 947 490	-	1 947 490	837 730
Autres créances	1 159 051	-	1 159 051	803 777
	22 513 023	128 477	22 384 546	19 245 689
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 011 743	-	1 011 743	2 295 739
Disponibilités	1 346 384	-	1 346 384	450 310
Charges constatées d'avance	650 104	-	650 104	335 892
	3 008 231	-	3 008 231	3 081 941
ACTIF CIRCULANT	25 521 254	128 477	25 392 777	22 327 630
TOTAL ACTIF	41 254 387	6 452 409	34 801 979	30 867 521

ASSOCIATION CESI : Bilan au 31/12/2008

Bilan Passif (en euros)	31/12/2008	31/12/2007
Fonds social	2 744 082	2 744 082
Fonds de trésorerie	589 312	589 312
Réserves	13 669	13 669
Ecart de réévaluation	3 079 127	3 079 127
Report à nouveau	6 769 713	3 121 257
Résultat de l'exercice	2 306 781	3 648 456
CAPITAUX PROPRES	15 502 684	13 195 903
Subventions d'équipement	-	15 364
AUTRES FONDS PROPRES	-	15 364
Provisions pour risques	196 360	295 224
Provisions pour charges	853 730	611 015
PROVISIONS	1 050 090	906 239
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 331	32 813
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
DETTES FINANCIERES	24 331	32 813
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	9 151 756	8 185 052
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 434 931	2 898 591
Dettes fiscales et sociales	4 191 809	3 788 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Comptes courants Groupe	-	119 396
Autres dettes	24 549	15 200
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 421 829	1 710 362
DETTES	18 249 204	16 750 015
TOTAL PASSIF	34 801 979	30 867 521

ASSOCIATION CESI : Compte de résultat au 31/12/2008

(en euros)	31/12/2008	31/12/2007
Ventes de marchandises	-	-
Production vendue (Biens)	-	-
Production vendue (services)	29 232 963	26 157 319
CHIFFRE D'AFFAIRES	29 232 963	26 157 319
Production stockée		-
Production immobilisée	128 062	145 306
Subventions d'exploitation	2 401 362	2 150 446
Reprise s/prov & transferts de charges	301 759	329 517
Autres produits d'exploitation	18 652	24 405
PRODUITS D'EXPLOITATION	32 082 798	28 806 993
CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	-	-
Variations de stock de marchandises	-	-
Achats de matières et autres appro	-	-
Variation de stock matières & autres appro	-	-
Autres achats et charges externes	15 128 684	13 603 257
	15 128 684	13 603 257
IMPOTS ET TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	910 002	806 451
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	8 495 553	7 621 461
Charges sociales	4 111 199	3 690 695
	12 606 753	11 312 155
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Dot. amort. sur immobilisations	420 093	391 112
Dot. prov. sur immobilisations	-	-
Dot. prov. sur actif circulant	35 855	87 003
Dot. prov. pour risques et charges	379 728	84 983
	835 677	563 099
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIONS	132 288	77 045
CHARGES D'EXPLOITATION	29 613 403	26 362 007
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 469 395	2 444 986

ASSOCIATION CESI : Compte de résultat au 31/12/2008 (suite)

(en euros)	31/12/2008	31/12/2007
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 469 395	2 444 986
Bénéfice attribué perte transférée	-	-
Perte supportée, bénéfice transféré	-	-
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	22	45
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	57 582	71 892
Reprise s/prov. & transferts de charges	520 518	2 320 473
Différences positives de change	3 653	717
Produits nets s/cessions val. mob. plac.	109 792	33 896
	691 568	2 427 023
CHARGES FINANCIERES		
Dot. financières aux amort. et prov.	-	-
Intérêts et charges assimilés	11 387	19 756
Différences négatives de change	40	234
Pertes sur créances financières	-	525 000
Charges nettes s/ cessions val. mob. plac.	-	-
	11 427	544 990
RESULTAT FINANCIER	680 142	1 882 033
RESULTAT COURANT	3 149 537	4 327 019
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits excep / opérations de gestion	60 397	34 754
Produits excep / opérations en capital	-	920
Reprise s/prov. & transferts de charges	26 241	-
	86 638	35 674
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges excep / opérations de gestion	34 962	27 625
Charges excep / opérations en capital	699	679
Dot. excep aux amort. et provisions	-	-
	35 661	28 304
RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 977	7 370
RESULTAT AVANT IS, PARTICIPATION ET INTERESSEMENT	3 200 514	4 334 388
Participation et Intéressement des salariés	889 823	682 182
Impôts sur les bénéfices	3 910	3 750
RESULTAT NET	2 306 781	3 648 456

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 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
- 10 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE
- 11 – PRODUCTION IMMOBILISEE
- 12 – ELEMENTS FINANCIERS
- 13 – ELEMENTS EXCEPTIONNELS
- 14 – VENTILATION DE L'IMPOT
- 15 – EFFECTIFS
- 16 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
- 17 – ENTREPRISES LIEES
- 18 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS
- 19 – CONSOLIDATION

1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place au 1^{er} janvier 2008. Chaque participant prend en charge l'IS qu'il aurait supporté sans l'adhésion à ce régime. Le résultat d'intégration fiscale est pris en compte par la mère, l'Association CESI.

Un avenant à l'accord d'entreprise du 24 octobre 2008 a été conclu, impactant le calcul des indemnités de départ à la retraite.

Un avenant à l'accord de participation UES CESI a été conclu le 27 juin 2008, la rémunération des capitaux propres passe de 5 % à 4 %.

Un avenant à l'accord d'intéressement UES CESI a été conclu le 27 juin 2008, le plafond de la redistribution passe de 3 % à 4 % du CA de l'UES.

Un contrôle URSSAF a débuté courant mars 2009. Aucune provision n'a été comptabilisée en 2008 pour ce contrôle en cours.

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).

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 :
(suivant que l'on soit locataire ou propriétaire) | de 5 à 10 ans |
| • 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 2000-06

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.

Intégration fiscale

A compter du 1^{er} janvier 2008, l'Association CESI et ses filiales françaises CESI S.A.S. et CESI INTERNATIONAL S.A.S ont opté pour le régime d'intégration fiscale L'Association CESI est la société mère de ce Groupe.

Le résultat fiscal, rattaché au Groupe intégré fiscalement s'élève à 3.137.456 €. L'IS dû par l'Association. La charge d'impôt de l'Association CESI s'explique comme suit :

- IFA perdu :	3 750 €
- IS à 33 % du résultat fiscal :	1 045 714 €
- Contribution sociale à 3,30 % :	9 330 €
- Produits d'intégration fiscale :	- 1 054 884 €

3 - CAPITAUX PROPRES

Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	Au 01/01/08 avant affectation résultat	Affectation du résultat au 31/12/07	Au 31/12/08 après affectation résultat 31/12/07
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	3 121 257	3 648 456	6 769 713
Résultat exercice antérieur	3 648 456	- 3 648 456	-
Capitaux propres après résultat exercice	13 195 903	-	13 195 903

Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2008

Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	Au 01/01/08	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/08
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	68 687	-	12 477	56 210
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	53 322	15 364	- 12 477	56 210
Solde subventions d'équipement	15 364	- 15 364	-	-

4 – PROVISIONS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Au 01/01/08	Dotations 2008	Reprise 2008 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2008 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/08
Risques sociaux et fiscaux	57 115	46 470	- 27 500	- 24 615	51 470
Risques clients	76 815	70 882	- 11 634	- 47 739	88 325
Risques investissements Ets	-	-	-	-	-
Risques dévelop & promotion groupe	-	-	-	-	-
Risques divers	161 293	19 661	- 118 638	- 5 751	56 565
Totaux	295 224	137 013	- 157 772	- 78 105	196 360

Le litige né du déménagement d'Evry à Arcueil courant avril 2000 a été clôturé sur la période avec la conclusion d'un accord transactionnel. Cet accord se traduit par une reprise de provisions pour un montant de 120.000 € en 2008

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Provisions existantes au 01/01/2008	611 015
Dotations provisions 2008	242 715
Reprises provisions 2008	
Provisions existantes au 31/12/2008	853 730

5 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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	349 041	60 586	- 6 320	- 33 643	369 665	369 665
Immo incorporelles en cours	-	9 597	-	33 643	43 240	43 240
<i>Total</i>	<i>349 041</i>	<i>70 183</i>	<i>- 6 320</i>	<i>-</i>	<i>412 904</i>	<i>412 904</i>
Immobilisations corporelles						
Terrains	381 123	-	-	-	381 123	119 197
Constructions	4 777 792	-	-	-	4 777 792	1 960 591
Agencements	2 573 894	302 525	-	229 476	3 105 895	3 105 895
Matériel de bureau et informatique	742 181	32 609	- 138 363	5 644	642 071	642 071
Mobilier	426 624	66 697	- 1 218	-	492 103	492 103
Matériel de transport	1 140	-	-	-	1 140	1 140
Immo corporelles en cours	316 032	335 626	-	- 235 121	416 538	416 538
<i>Total</i>	<i>9 218 785</i>	<i>737 457</i>	<i>- 139 582</i>	<i>- 0</i>	<i>9 816 661</i>	<i>6 737 534</i>
Totaux	9 567 827	807 641	- 145 901	- 0	10 229 566	7 150 439

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	308 560	15 721	- 6 320	-	317 961	15 721
Immo incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>308 560</i>	<i>15 721</i>	<i>- 6 320</i>	<i>-</i>	<i>317 961</i>	<i>15 721</i>
Immobilisations corporelles						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	2 976 850	106 352	0	-	3 083 202	106 352
Agencements	1 757 084	204 587	-	-	1 961 671	204 587
Matériel de bureau et informatique	700 325	47 628	- 137 664	-	610 289	47 628
Mobilier	304 419	45 577	- 1 218	-	348 778	45 577
Matériel de transport	14	228	-	-	242	228
Immo corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>5 738 691</i>	<i>404 372</i>	<i>- 138 882</i>	<i>-</i>	<i>6 004 180</i>	<i>404 372</i>
Totaux	6 047 251	420 093	- 145 202	-	6 322 141	420 093

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	6 896 833	505 690	-	-	7 402 523	4 323 396
Aix	1 780	-	-	-	1 780	1 780
Bagneux	520 591	34 594	-	-	555 186	555 186
Bordeaux	215 060	19 609	-	-	234 669	234 669
Lyon	453 621	116 109	-	-	569 730	569 730
Nancy	358 853	22 221	-	-	381 074	381 074
Nantes	115 062	17 245	-	-	132 307	132 307
Rouen	573 659	51 523	- 38 636	-	586 546	586 546
Toulouse	432 367	40 649	- 107 266	-	365 751	365 751
Totaux	9 567 827	807 641	- 145 901	-	10 229 566	7 150 439

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	4 005 415	229 589	0	-	4 235 004	229 589
Aix	1 737	43	-	-	1 780	43
Bagneux	409 705	35 995	- 0	-	445 699	35 995
Bordeaux	182 939	14 710	- 0	-	197 649	14 710
Lyon	328 142	34 010	- 0	-	362 152	34 010
Nancy	304 054	18 717	- 0	-	322 771	18 717
Nantes	58 436	12 353	0	-	70 789	12 353
Rouen	445 657	40 130	- 37 936	-	447 851	40 130
Toulouse	311 166	34 545	- 107 266	-	238 445	34 545
Totaux	6 047 251	420 093	- 145 202	-	6 322 141	420 093

6 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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

Participations

(En euros sauf « Capital »)

Nom de la société	Capital	Situation nette début de période	Situation nette fin de période (1)	% de détention de CESI 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	3 719 613	5 535 721	100,0%	5 535 721	4 229 706	-	-
CESI INTERNATIONAL	38 112	23 627	- 12 823	99,8%	- 12 793	27 610	40 402	266
<u>Autres participation</u>								
BFCC						2 440		1 524
		3 743 240	5 522 898		5 522 929	4 259 756	40 402	1 790

Nom de la société	Valeur nette comptable des titres détenus par l'Association	Prêts et avances consenties non encore remboursés	Montant des cautions et avais 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.	4 229 706	-	-	33 465 375	1 808 768	-
CESI INTERNATIONAL	27 344	-	-	771 557	- 36 451	-
<u>Autres participation</u>						
BFCC	916	-	-	-	-	-
	4 257 966	-	-	34 236 932	1 772 318	-

Le résultat dégagé en 2008 par CESI INTERNATIONAL S.A.S. est en grande partie dû à la dépréciation totale de son fonds de commerce (40 k€ en 2008). De ce fait, il n'a pas été jugé utile d'ajuster la provision sur titres de participation.

Variation des comptes courants

Société	Au 01/01/2008	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2008
CESI S.A.S.	-	916 447	-	916 447
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	837 730	1 166 887	- 973 574	1 031 043
Totaux	837 730	2 083 334	- 973 574	1 947 490

Variation des provisions sur comptes courants

Société	Au 01/01/08	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/08
CESI S.A.S.	-	-	-	-
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	-	-	-	-
Totaux	-	-	-	-

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 9 753 k€.

En contre partie, les avances reçues de ces organismes figurent au passif du bilan pour un montant de 9 051 k€.

ACTIF au 31/12/08	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Clients autre que Pouvoirs Publics			
Clients Entreprises	1 253 933		1 253 933
Clients Organismes collecteurs	1 160 010		1 160 010
Clients Individuels	684 704		684 704
Clients Organismes de formation	-		-
Clients Autres ressources liées à formation	-		-
Clients Autres ressources non liées à format	1 707		1 707
Clients Douteux	-	168 587	168 587
Clients Ventes au comptant	42		42
Clients Effets à recevoir	-		-
Clients "Groupe"	1 199 227		1 199 227
Clients Factures à établir	10 341 812		10 341 812
Clients Factures à établir "Groupe"	1 775		1 775
	<u>14 643 209</u>	<u>168 587</u>	<u>14 811 797</u>
Clients créances Pouvoirs Publics			
Clients Pouvoirs Publics	4 170 832		4 170 832
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	272 784		272 784
	<u>4 443 617</u>	<u>-</u>	<u>4 443 617</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI S.A.S	916 447		916 447
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 031 043		1 031 043
CESI IBERIA	-		-
	<u>1 947 490</u>	<u>-</u>	<u>1 947 490</u>
Créances diverses			
Fournisseurs débiteurs	51 888		51 888
Etat Impôts et taxes : I.S.	-		-
Etat Impôts et taxes : TVA	85 502		85 502
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	19 690		19 690
Etat Impôts et taxes : Dégrèvements à recevoir	-		-
Etat Impôts et taxes : Autres	-		-
Titres restaurants	8 890		8 890
IJSS reçues	377		377
Débiteurs divers	326 449		326 449
Divers - Produits à recevoir	644 515		644 515
Personnel : Avances notes de frais	10 926		10 926
Personnel : Autres	99		99
Organismes sociaux	10 715		10 715
	<u>1 159 051</u>	<u>-</u>	<u>1 159 051</u>
<u>DEPRECIATION DES CLIENTS</u>			
Provisions existantes au 01/01/2008	163 246		
Dotations provisions 2008	35 855		
Reprises provisions 2008	- 70 624		
Provisions existantes au 31/12/2008	<u>128 477</u>		

PASSIF au 31/12/08

	Dettes à moins d'un an	Dettes à plus d'un an	Total
Fournisseurs			
Fournisseurs Biens et services	1 212 411		1 212 411
Fournisseurs Immobilisations	111 020		111 020
Fournisseurs Intervenant	760 408		760 408
Fournisseurs Retenues de garantie	-		-
Fournisseurs "Groupe"	34 345		34 345
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	647 323		647 323
Fournisseurs F.N.P. Autres	146 842		146 842
Fournisseurs F.N.P. Intervenant	522 071		522 071
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	510		510
	<u>3 434 931</u>	-	<u>3 434 931</u>
Dettes fiscales			
Etat Impôts et taxes I.S.	164 420		164 420
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	97 871		97 871
Etat Impôts et taxes TVA	327 196		327 196
Etat Impôts et taxes Autres	6 983		6 983
	<u>596 469</u>	-	<u>596 469</u>
Dettes sociales			
Personnel Rémunérations dues	-		-
Personnel Notes de frais	39 986		39 986
Personnel Congés payés	1 416 922		1 416 922
Personnel Participation et intéressement	889 823		889 823
Personnel Divers	2 901		2 901
Charges sociales	1 245 708		1 245 708
	<u>3 595 340</u>	-	<u>3 595 340</u>
Comptes courants "Groupe"			
CESI Sas	-		-
CESI Iberia Sa	-		-
CESI International Sas	-		-
	<u>-</u>	-	<u>-</u>
Autres dettes			
Clients : R R R. à accorder	20 863		20 863
IJSS reçues	-		-
Créditeurs divers	3 687		3 687
	<u>24 549</u>	-	<u>24 549</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 31/12/2008 indiqué par la banque, ces V.M.P. valaient 1.024.639 €, soit une plus value latente de 12 896 €.

b) Disponibilités

ACTIF au 31/12/08	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
Disponibilités			
Banques	1 337 679		1 337 679
Caisses	8 706		8 706
	<u>1 346 384</u>	<u>-</u>	<u>1 346 384</u>

c) Banques créditrices

PASSIF au 31/12/08	Dettes à moins d'un an	Dettes à plus d'un an	Total
Banques créditrices			
Banques	24 331		24 331
Intérêts courus à payer	-		-
	<u>24 331</u>	<u>-</u>	<u>24 331</u>

d) Emprunts

L'ASSOCIATION CESI n'a contracté aucun emprunt en 2008

e) Autres dettes financières

L'ASSOCIATION CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2008.

9 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	2008	2007
Charges à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 316 747	981 466
Dettes fiscales et sociales	2 478 352	2 574 875
Intérêts courus sur banques et emprunts	-	-
Autres dettes	20 862	8 795
	<u>3 815 961</u>	<u>3 565 136</u>
Produits à recevoir		
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	10 616 372	9 120 578
Produits "Etat, impôts et taxes"	19 690	136 488
Produits "Personnel"	10 815	927
Produits Divers	617 580	582 955
	<u>11 264 457</u>	<u>9 840 947</u>
Produits constatés d'avance		
Entreprises	154 855	269 256
Individuels	397 247	482 399
Organismes collecteurs	473 241	535 131
Autres produits publics	396 487	423 576
Autres produits constatés d'avance	-	-
	<u>1 421 829</u>	<u>1 710 362</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 2009 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2008 à 650.104 €

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 2008	Rappel 2006
D.G.	0		0	1 343	1 343	1 115
AIX	710		710	89	799	435
BAGNEUX	8 936		8 936	183	9 119	8 288
BORDEAUX	4 248		4 248	417	4 666	4 364
LYON	2 784		2 784	256	3 041	2 626
NANCY	1 416	47	1 463	554	2 016	1 799
NANTES	1 482		1 482	142	1 624	1 474
ROUEN	2 652	2 325	4 977	650	5 627	5 207
TOULOUSE	3 057		3 057	313	3 369	3 000
TOTAL	25 285	2 371	27 657	3 948	31 604	28 308

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 2008 a été immobilisé au 31/12/2008 pour 128 k€ et sera amorti à compter du 1^{er} janvier 2009.

12 – ELEMENTS FINANCIERS

PRODUITS FINANCIERS

	2008	2007
Produits financiers divers	79	1 325
Produits V.M.P	109 792	33 896
Intérêts sur comptes courants Groupe	57 526	71 329
Reprise provision titres de participation	520 518	2 025 706
Reprise provision sur créances liées à titres de participation		294 767
Différence de change	3 653	-
	691 568	2 427 023

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et agios, pertes de change	78	999
Intérêts sur comptes courants Groupe	11 309	18 991
Pertes sur créances liées à titres de participation	-	525 000
Dotation provision titres de participation	-	-
Dotation provision sur créances liées à titres de participation	-	-
Différence de change	40	-
	11 427	544 990

13 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

PROFITS EXCEPTIONNELS	2008	2007
Q.P. subventions d'investis.	-	-
Profits exceptionnels sur exercices antérieurs	15 971	26 398
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	44 427	8 356
Reprises de provisions pour risques	26 241	920
	<u>86 638</u>	<u>35 674</u>

PERTES EXCEPTIONNELLES	2008	2007
Créances irrécouvrables	-	-
Provision risques exceptionnels	-	-
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc.	-	500
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	22 024	16 145
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	12 938	10 980
VNC immobilisations sorties	699	679
	<u>35 661</u>	<u>28 304</u>

14 - VENTILATION DE L'IMPOT

	Résultat avant I.S.	I.S.	Résultat net
Résultat courant	3 149 537	3 910	3 145 627
Résultat exceptionnel (et distribution)	- 838 846	-	- 838 846
Résultat comptable	2 310 691	3 910	2 306 781

15 - EFFECTIF

Pour 2008, l'effectif moyen a été de 225 personnes. En fin d'exercice, l'effectif de l'Association CESI est de 286 personnes :

- 259 personnes en contrat à durée indéterminée
- 27 personnes en contrat à durée déterminée

L'effectif CDI se décompose de 130 cadres et 129 employés.

16 - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

En ce qui concerne le DIF :

- Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis ouvert est de 19.206 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 18 054 heures

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1 655 k€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 2 730 k€

En contre partie, les cessions de créances s'élevaient au 31/12/2008 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 2008, les locations sont les suivantes :

- échéances 2009 à 2011 : 1 013 k€

Le total des engagements donnés au 31/12/2008 est le suivant :

- Cessions de créances : 0 k€
- Cautions bancaires : 300 k€
- Crédit bail et L.L.D : 1,013 k€
- Total : 1 313 k€

17 – ENTREPRISES LIEES

	(En euros)	
	2008	2007
CESI SAS		
Actif		
Clients	1 199 227	1 170 169
Compte courant	916 447	-
Charges d'avance	-	-
Passif		
Fournisseurs	34 855	19 772
Compte courant	-	117 809
Résultat		
Produits exploitation	3 746 818	3 072 755
Charges exploitation	84 244	78 964
Produits financiers	-	-
Charges financières	7 736	18 727
CESI INTERNATIONAL		
Actif		
Clients	-	1 794
Compte courant	1 031 043	837 730
Passif		
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	2 516	5 336
Charges exploitation	-	-
Produits financiers	57 526	71 276
Charges financières	-	525 000
CESI IBERIA		
Actif		
Clients	1 775	8 784
Compte courant	-	-
Passif		
Compte courant	-	1 587
Fournisseurs	-	-
Résultat		
Produits exploitation	1 775	8 784
Charges exploitation	-	-
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-

18 – 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.

19 – CONSOLIDATION

L'Association CESI a établi des comptes consolidés.