

# CABINET JEAN-CLAUDE FAVRELIERE

---

INSCRIT SUR LA LISTE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE POITIERS

## FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2009

# FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité  
86000 POITIERS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2009

-----

Monsieur Le Président,  
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 Août 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES,
- la justification des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques et informations 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 oeuvre 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe concernant les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées dans le cadre des opérations de formation et des ressources attachées, suite à la mise en application du manuel de gestion des Associations Territoriales Formiris adhérentes à la Fédération.

Ce changement de méthode a entraîné, comme exposé dans l'annexe, une réaffectation des réserves concernant :

• le fonds de trésorerie de	61 000,00 €
• la réserve pour investissement de	23 000,00 €
• le report à nouveau de	364 263,99 €
L'ensemble étant imputé au compte « Autres Réserves » pour un montant de	448 263,99 €

Par ailleurs, la reprise de la dotation pour fonds dédiés constituée au 31 août 2008 pour 250 000 € entraîne une augmentation du résultat à due concurrence.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur l'utilisation et l'application comptable attachées au traitement des subventions d'exploitation perçues ainsi qu'à la comptabilisation des charges de formation se rattachant au présent exercice.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

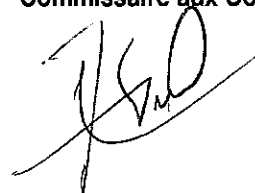
### **III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans le rapport de gestion de votre président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Poitiers,  
le 25 Novembre 2009

**J.C. FAVRELIERE**  
**Commissaire aux Comptes**



## BILAN AU 31 AOUT 2009

ACTIF	au 31/08/2009			au 31/08/2008
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Concessions, brevets, licences, logiciels				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations et agencements	2 146,96	2 146,96	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	68 645,83	64 225,65	4 420,18	6 385,09
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL I</b>	<b>70 792,79</b>	<b>66 372,61</b>	<b>4 420,18</b>	<b>6 385,09</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>CREANCES</b>				
Clients et comptes rattachés				
Créances fédérales (sur SN et/ou AT) (1)	102 117,32		102 117,32	91 525,67
Autres créances	12 598,39		12 598,39	11 905,44
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	538 058,56		538 058,56	527 469,48
<b>DISPONIBILITES</b>	445 967,40		445 967,40	267 590,12
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	374,08		374,08	1 032,56
<b>TOTAL II</b>	<b>1 099 115,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 099 115,75</b>	<b>899 523,27</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 169 908,54</b>	<b>66 372,61</b>	<b>1 103 535,93</b>	<b>905 908,36</b>

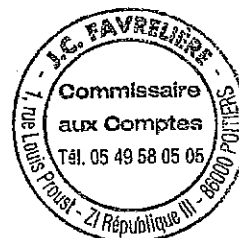
(1) Soldes dotation au titre du PNC et/ou cofinancements de formation entre AT



## BILAN AU 31 AOUT 2009

PASSIF	au 31/08/2009	au 31/08/2008
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs	68 526,01	129 526,01
Réserves affectées à la formation		
Réserves affectées au fonctionnement		
Autres réserves	448 263,99	23 000,00
Report à nouveau	0,00	297 462,62
Résultat de l'exercice	334 594,99	66 801,37
<b>TOTAL I</b>	<b>851 384,99</b>	<b>516 790,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provision pour indemnité de départ à la retraite	43 048,00	17 095,00
Autres provisions pour risques et charges		15 244,90
Fonds dédiés		250 000,00
<b>TOTAL II</b>	<b>43 048,00</b>	<b>282 339,90</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 816,70	48 803,06
Dettes fiscales et sociales	42 129,82	47 215,85
Dettes fédérales (1)		
Autres dettes	8 156,42	10 759,55
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>209 102,94</b>	<b>106 778,46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 103 535,93</b>	<b>905 908,36</b>

(1) Soldes dotation au titre du PNC et/ou cofinancements de formation entre AT



## COMPTES DE RESULTAT AU 31 AOUT 2009

	au 31/08/2009	au 31/08/2008	Variations
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Subventions du MEN (1)			0,00
Dotations fédérales et autres subventions (2)	1 199 585,00	1 042 990,75	156594,25
Autres produits	6 625,14	12 853,02	-6227,88
Transfert de charges	0,00	1 318,18	-1318,18
Reprises sur provisions	265 244,90	140 800,00	124444,90
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 471 455,04</b>	<b>1 197 961,95</b>	<b>273 493,09</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Dotations versées aux A.T. (1)			0,00
Achats de formations	577 527,32	433 967,95	143 559,37
Frais annexes (FD/FH)	192 335,15	106 194,68	86 140,47
<b>Total charges de formation</b>	<b>769 862,47</b>	<b>540 162,63</b>	<b>229 699,84</b>
Autres achats et charges externes	71 854,67	58 163,51	13 691,16
Impôts, taxes et versements assimilés	411,00	400,00	11,00
Salaires et traitements	201 906,30	196 180,85	5 725,45
Charges sociales (3)	101 192,32	92 265,02	8 927,30
Dotations aux amortissements & provisions			0,00
• dotations aux amortissements	1 964,91	4 243,69	-2 278,78
• dotations aux provisions	25 953,00	250 000,00	-224 047,00
<b>Total autres charges d'exploitation</b>	<b>403 282,20</b>	<b>601 253,07</b>	<b>-197 970,87</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 173 144,67</b>	<b>1 141 415,70</b>	<b>31 728,97</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>298 310,37</b>	<b>56 546,25</b>	<b>241 764,12</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	35 768,95	20 089,30	15 679,65
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			0,00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>35 768,95</b>	<b>20 089,30</b>	<b>15 679,65</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>334 079,32</b>	<b>76 635,55</b>	<b>257 443,77</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	835,86	6 860,70	-6 024,84
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	320,19	16 694,88	-16 374,69
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>515,67</b>	<b>-9 834,18</b>	<b>10 349,85</b>
Impôts sur les sociétés			0,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>334 594,99</b>	<b>66 801,37</b>	<b>267 793,62</b>

- (1) Ligne concernant uniquement les services nationaux  
(2) Ligne concernant uniquement les associations territoriales  
(3) Y compris les taxes calculées sur les salaires



# FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES

## Règles et méthodes comptables

(Code de commerce- articles 8, 9 et 11)  
(Décret n°83-1020 du 29-11-1983- articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
  - indépendance des exercices,
- et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il convient de souligner que les ressources d'exploitation de FORMIRIS Centre Poitou-Charentes proviennent en quasi-totalité de subventions d'exploitation.

Les dites subventions devant être utilisées conformément à leur objet ont, par suite, vocation à couvrir l'ensemble des charges d'exploitation exposées annuellement par l'association.

De l'application de ce principe, il résulte que l'association FORMIRIS Centre Poitou-Charentes ne saurait réaliser d'excédent substantiel sans contrevenir au principe énoncé précédemment relatif à l'emploi des subventions d'exploitation.

Règles et méthodes comptables : changements intervenus au cours de l'exercice.

Les règles définies au manuel de gestion applicables à l'ensemble des membres de la Fédération FORMIRIS entraînent la présentation harmonisées pour toutes les associations territoriales des comptes annuels 2008/2009.  
Cette harmonisation se traduit par :

1. une réaffectation des réserves concernant :
  - le fonds de trésorerie de 61 000 €.
  - la réserve pour investissement de 23 000 €.
  - le report à nouveau de 364 263,99 €L'ensemble étant imputé au compte 106000 Autres réserves pour un montant de 448 263,99 €

2. une incidence sur le résultat, en effet, seules les actions de formation nettement identifiées mais non réalisées par cas de force majeure avant le 31 août peuvent faire l'objet à titre exceptionnel d'une provision à la clôture de l'exercice. En conséquence, les résultats de l'exercice se trouvent majorés de 250 000 € correspondant à la reprise de la dotation pour fonds dédiés constituée en 2007/2008.

A titre d'information, il est précisé que :

1. les valeurs mobilières de placement ont été cédés en fin d'exercice comptable dégageant un résultat comptable de 10 589,08 €.
2. le résultat soit affecté en réserve pour formation soit en réserve pour fonctionnement et ce pour la part de résultat relevant de chacune de ces sections analytiques. C'est ainsi que :
  - ✓ les excédents de formation doivent être affectés en réserve pour formation et non pour combler un déficit de fonctionnement,
  - ✓ les excédents de fonctionnement peuvent être affectés en réserve pour formation et /ou de fonctionnement.

Les engagements de Formiris Centre Poitou-Charentes au 31/08/2009 en matière d'indemnités de fin de carrière font l'objet d'une provision inscrite en compte pour 43 048 €

Les engagements en matière de DIF s'élève à 708 heures.

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous indiquons que le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de 2008/2009 s'élève à 4 599 € hors taxes.

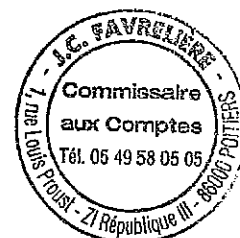




## FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Produits	au 31/08/2009	au 31/08/2008	Variations
Subvention d'Etat Formation Continue (1)			0,00
Subvention d'Etat Formation Initiale (1)			0,00
Dotation à la programmation territoriale (2)	383 721,00	384 047,00	-326,00
Dotation au plan national concerté (2) (3)	404 392,00	253 710,75	150 681,25
Dotation de fonctionnement (2)	411 472,00	405 233,00	6 239,00
Autres subventions			0,00
<b>Subventions d'exploitation ou Dotations fédérales &amp; autres subventions</b>	<b>1 199 585,00</b>	<b>1 042 990,75</b>	<b>156 594,25</b>
Fonds propres des établissements	3 720,14	9 608,80	-5 888,66
Refacturation de frais de format° & connexes (4)			0,00
<b>Autres produits liés à la formation</b>	<b>3 720,14</b>	<b>9 608,80</b>	<b>-5 888,66</b>
Locations			0,00
Mise à disposition de personnels			0,00
Cotisations des membres de l'A.G.	40,00	40,00	0,00
Cotisations des établissements	2 165,00	2 165,00	0,00
Autres produits	700,00	475,34	224,66
<b>Autres produits liés au fonctionnement</b>	<b>2 905,00</b>	<b>2 680,34</b>	<b>224,66</b>
Produits convention SAAR			0,00
Frais de dossiers	0,00	563,88	-563,88
<b>Autres produits des autres activités</b>	<b>0,00</b>	<b>563,88</b>	<b>-563,88</b>
Transfert de charges	0,00	1 318,18	-1 318,18
Reprises sur provisions	265 244,90	140 800,00	124 444,90
<b>TOTAL</b>	<b>1 471 455,04</b>	<b>1 197 961,95</b>	<b>273 493,09</b>

- (1) Ligne concernant uniquement les services nationaux  
(2) Ligne concernant uniquement les associations territoriales  
(3) Y compris remboursement frais annexes CAER & PLC2  
(4) Y compris les cofinancements



FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Impôts et taxes	au 31/08/2009	au 31/08/2008	Variations
Taxe foncière			0,00
Taxe sur les bureaux (en IDF)			0,00
Autres impôts	411,00	400,00	11,00
<b>Total impôts et taxes</b>	<b>411,00</b>	<b>400,00</b>	<b>11,00</b>

Charges de personnel	au 31/08/2009	au 31/08/2008	Variations
Salaires, appointements et primes	202 555,30	196 750,85	5 804,45
Indemnités de précarité			0,00
Variat° dettes provisionnées pour congés à payer	-649,00	-570,00	-79,00
Variat° dettes provisionnées pour primes (1)			0,00
<b>Total salaires et traitements</b>	<b>201 906,30</b>	<b>196 180,85</b>	<b>5 725,45</b>
Taxe sur les salaires	14 364,87	12 613,38	1 751,49
Formation professionnelle continue	1 113,97	1 043,38	70,59
Participation employeur effort construction (SN)	0,00	0,00	0,00
Contribution handicapés (SN)	0,00	0,00	0,00
Cotisations sécurité sociale	56 000,24	51 614,55	4 385,69
Cotisations prévoyance	2 936,94	2 725,65	211,29
Cotisations retraite	17 372,79	16 183,15	1 189,64
Cotisations chômage	8 495,50	7 858,60	636,90
Cotisations complémentaire santé			0,00
Autres charges sociales	784,01	751,31	32,70
Variation charges sociales pour congés à payer	124,00	-525,00	649,00
Variation charges sociales pour primes (1)			0,00
<b>Total charges sociales</b>	<b>101 192,32</b>	<b>92 265,02</b>	<b>8 927,30</b>

(1) Y compris prime pour indemnité de précarité sur CDD

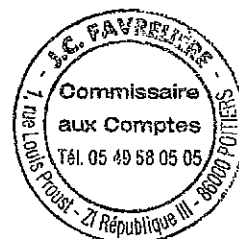
Autres charges	au 31/08/2009	au 31/08/2009	Variations
			0,00
			0,00
<b>Total autres charges</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Résultat financier	au 31/08/2009	au 31/08/2008	Variations
Plus-values sur placement	30 667,83	16 657,64	14 010,19
Intérêts sur livret	5 101,12	3 431,66	1 669,46
Autres produits			0,00
<b>Total produits financiers</b>	<b>35 768,95</b>	<b>20 089,30</b>	<b>15 679,65</b>
Agios			0,00
Intérêts sur emprunt			0,00
Autres charges			0,00
<b>Total charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total résultat financier</b>	<b>35 768,95</b>	<b>20 089,30</b>	<b>15 679,65</b>

Résultat exceptionnel	au 31/08/2009	au 31/08/2008	Variations
Produits sur exercice antérieur	835,86	6 840,70	-6 004,84
Impôt sur +value 04/05 et 05/06 (800,00)			
chèque non débité - ajustement virt opca (35,86)	0,00		0,00
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>835,86</b>	<b>6 840,70</b>	<b>-6 004,84</b>
Charge de formation (uf 08180133) 320,00	320,19	16 694,88	-16 374,69
ajustement compte (0,19)			0,00
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>320,19</b>	<b>16 694,88</b>	<b>-16 374,69</b>
<b>Total résultat exceptionnel</b>	<b>515,67</b>	<b>-9 854,18</b>	<b>10 369,85</b>



**TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS**

Immobilisations	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>Incorporelles</b>				0,00
Concessions, brevets, licences, logiciels				0,00
Autres immobilisations incorporelles				0,00
<b>Total I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Corporelles</b>				0,00
Terrains				0,00
Constructions				2 146,96
Installations & agencements	2 146,96			0,00
Installations techniques, mat. & outillage				68 645,83
Matériel de bureau & informatique	68 645,83			0,00
Mobilier				0,00
Autres immobilisations corporelles				0,00
<b>Total II</b>	<b>70 792,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 792,79</b>
<b>Financières</b>				0,00
Prêts				0,00
Dépôts et cautionnements				0,00
<b>Total III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>70 792,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 792,79</b>



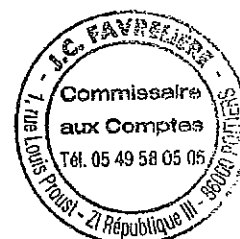
FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Les immobilisations sont amorties linéairement suivant le mode en fonction de la durée de vie prévue :

- ✓ immobilisations incorporelles : 1 à 3 ans
- ✓ gros œuvre de l'immeuble : 30 ans
- ✓ façade de l'immeuble : 20 ans
- ✓ installations et agencements : 5 à 15 ans
- ✓ matériel de transport : 4 à 5 ans
- ✓ matériel de bureau : 3 à 10 ans
- ✓ matériel micro informatique : 3 ans
- ✓ mobilier : 10 ans

**TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS**

Immobilisations	Montants cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants cumulés à la fin de l'exercice
<b>Incorporelles</b>				0,00
Concessions, brevets, licences, logiciels				0,00
Autres immobilisations incorporelles				0,00
<b>Total I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Corporelles</b>				0,00
Terrains				0,00
Constructions				2 146,96
Installations & agencements	2 146,96			64 225,65
Installations techniques, mat. & outillage	62 260,74	1 964,91		0,00
Matériel de bureau & informatique				0,00
Mobilier				0,00
Autres immobilisations corporelles				0,00
<b>Total II</b>	<b>64 407,70</b>	<b>1 964,91</b>	<b>0,00</b>	<b>66 372,61</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>64 407,70</b>	<b>1 964,91</b>	<b>0,00</b>	<b>66 372,61</b>

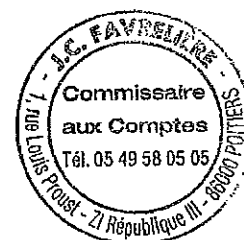


**TABLEAU D'AFFECTATION DES FONDS PROPRES**

Designation	Situation nette		
	Au 31/08/08 avant répartition	Affectation du résultat 2007/2008	Au 31/08/08 après répartition
Fonds associatifs	129 526,01		129 526,01
Réserves affectées à la formation			
Réserves affectées au fonctionnement			
Autres réserves	23 000,00		23 000,00
Report à nouveau	297 462,62	66 801,37	364 263,99
<b>Résultat de l'exercice</b>	66 801,37		
<b>Total</b>	<b>516 790,00</b>	<b>66 801,37</b>	<b>516 790,00</b>

**TABLEAU DE VARIATIONS DES PROVISIONS**

Designation	Début exercice 08/09	Dotations	Reprises	Fin exercice
Provision pour départ à la retraite	17 095,00	25 953,00		43 048,00
Autres provisions pour risques & charges	15 244,90		15 244,90	0,00
<b>Total provisions pour risques &amp; charges</b>	<b>32 339,90</b>	<b>25 953,00</b>	<b>15 244,90</b>	<b>43 048,00</b>
<b>Total provisions pour dépréciations</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>32 339,90</b>	<b>25 953,00</b>	<b>15 244,90</b>	<b>43 048,00</b>



**ETAT DES DETTES PAR ECHEANCES**

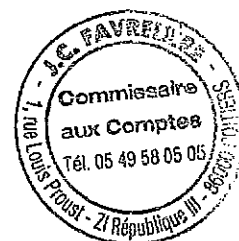
	Montant brut	Echéances		
		jusqu'à 1 an	Entre 1 et 5 ans	à plus de 5 ans
<b>Emprunts &amp; dettes financières</b>				
Emprunts & dettes auprès étab. de crédits				
Emprunts & dettes financières diverses				
<b>Dettes</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 447,10	160 447,10		
Dettes fédérales	42 129,82	42 129,82		
Dettes fiscales et sociales	8 156,42	8 956,42		
Autres dettes				
<b>Produits constatés d'avance</b>				
<b>Total</b>	<b>210 733,34</b>	<b>211 533,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DETAIL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES**

Designation	au 31/08/2009	au 31/08/2008
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DETAIL DES DETTES**

Designation	au 31/08/2009	au 31/08/2008
Fournisseurs frais généraux (FG)	3 698,58	6 989,42
Fournisseurs d'immobilisations		
Organismes de formation	78 033,95	11 486,05
Etablissements - Frais annexes	153,20	151,00
Fournisseurs FG- factures non parvenues		
Organismes de formation factures non parvenues	35 198,32	20 234,99
Etablissements factures non parvenues	41 732,65	9 941,60
<b>Dettes fournisseurs &amp; comptes rattachés</b>	<b>158 816,70</b>	<b>48 803,06</b>
<b>Dettes fédérales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Autres dettes</b>	<b>8 956,42</b>	<b>10 759,55</b>



**DETAIL DES DETTES FISCALES & SOCIALES**

Désignation	au 31/08/2009	au 31/08/2008
<b>Dettes fiscales</b>		
Taxe sur les salaires	2 884,67	2 380,80
Taxe foncière		
Taxe sur les bureaux (en IDF)		
Autres impôts		
<b>Dettes sociales</b>		
URSSAF ou CGSS	12 741,01	10 655,47
Pôle emploi	2 806,09	2 300,38
Organisme(s) de retraite	6 082,88	4 735,39
Organisme(s) de prévoyance	850,00	713,54
OPCA formation continue	789,32	704,82
Organisme complémentaire santé	0,00	0,00
Organismes autres - Médecine du travail	89,85	87,33
Dettes provisionnées pour congés à payer	10 109,00	10 758,00
Dettes provisionnées pour primes		
Charges sociales & fiscales sur congés payés	5 777,00	14 880,12
Charges sociales & fiscales sur provision primes		
<b>Total</b>	<b>42 129,82</b>	<b>47 215,85</b>





**ENGAGEMENTS DONNES A FINANCER DE LA FORMATION**

Objet & exercice de l'engagement	Montant total engagement	Exercices de réalisation		
		2009/2010	2010/2011	2011/2012
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DETAIL DES CREDITS-BAILS**

	Contrat n°1	Contrat n°2	Total
Valeur d'origine			0,00
Amortissements :			
- Cumul exercices antérieurs			0,00
- Dotations de l'exercice			0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Redevances payées :			
- Cumul exercices antérieurs			0,00
- Exercice			0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Redevances restant à payer :			
- A 1 an au plus			0,00
- A plus d'1 an & 5 ans au plus			0,00
- A plus de 5 ans			0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valeur résiduelle :			
- A 1 an au plus			0,00
- A plus d'1 an & 5 ans au plus			0,00
- A plus de 5 ans			0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>			



FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions reçues	
Autres engagements reçus	
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

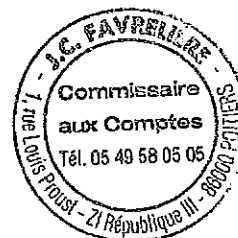
Catégorie	Effectif au 31/08/2009			Equivalent temps plein
	Femmes	Hommes	Total	
Cadres	3	0	3	3
Agents de maîtrise				
Employé	3	0	3	2,5
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>5,5</b>

Contributions volontaires

*A valoriser le cas échéant*

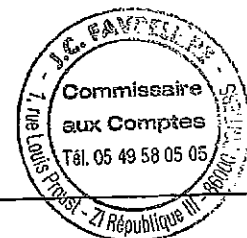
Droit Individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heure de formation cumulées relatif aux droits acquis et non mobilisé est de **708** heures au 31/08/2009, la valeur correspondante est estimée à 11 736 €.



## INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

Quantités	Libellé	Valeur au bilan	Valeur au 31/8/2009	Plus value latente
3,896	Ecureuil expansion C FCP	71 622	71 622	
8088	Sicav Eparcic	105 681	105 681	
90	CIC 6%99-11 Tsr	91 294	99 889	8 594
10	CIC 5 3/8%01 Tsr	10 105	10 832	727
15	Cic 5 3/88%03 Tsr	14 602	16 246	1 644
45	Cic 5,25%02Tsr	44 756	47 929	3 174
1995	Oblig. BFCM 5,5 % 08-16 TSR	199 999	205 885	5 886
				20 025



**Détail du Bilan Actif**

Arrêté au Durée	31/08/2009 12 mois	31/08/2008 12 mois
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Constructions</b>		
213500 Aai des constructions	-	-
281350 Amort. Aai des constructions	-	-
<b>Total</b>	-	-
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
215002 matériel de formation	7 100,28	7 100,28
218000 Agencements divers	2 146,96	2 146,96
218300 Mat. de bureau et informatique	28 217,55	28 217,55
218302 Matériel informatique	23 591,31	23 591,31
218400 Mobilier	6 934,81	6 934,81
218402 Mobilier et matériel de bureau	2 801,88	2 801,88
281502 Amort. mat. De formation	7 100,28	7 100,28
281800 Amort. Aai divers	2 146,96	2 146,96
281830 Amort. mat. bureau et informa.	23 797,19	21 877,55
281832 Amort. Matériel informatique	23 591,31	23 591,31
281840 Amort. mobilier	6 934,79	6 889,52
281842 Amort. matériel de bureau	2 802,08	2 802,08
<b>Total</b>	<b>4 420,18</b>	<b>6 385,09</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
268000 Créances rattachées à des participations	-	-
274800 Prêt Réseau ARPEC/UNAPEC	-	-
<b>Total</b>	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>4 420,18</b>	<b>6 385,09</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Autres créances</b>		
411000 Etablissements	-	280,00
451100 Fédération Services nationaux	102 117,32	91 525,67
468710 Divers produits à recevoir	12 598,39	11 625,44
496000 Prov. depr. créditeurs divers	-	-
<b>Total</b>	<b>114 715,71</b>	<b>103 431,11</b>
<b>Autres titres</b>		
506000 Obligations	360 755,65	360 755,65
508000 Placements SICAV	177 302,91	166 713,83
<b>Total</b>	<b>538 058,56</b>	<b>527 469,48</b>
<b>Disponibilités</b>		
512000 Crédit industriel ouest	188 227,70	163 529,97
512100 Compte associatif	82 168,14	78 941,82
512202 Caisse d'Epargne Orleans	-	20 084,36
512500 Compte épargne sur livret	151 781,17	1 351,52
513000 Caisse d'Epargne Tours	23 757,98	2 847,57
514000 Chèques postaux	23,36	31,36
517812 Caisse d'épargne livret A	-	743,68
517822 Caisse d'épargne livret B	-	47,26
531000 Caisse	6,19	8,62
531002 Caisse	2,86	3,96
<b>Total</b>	<b>445 967,40</b>	<b>267 590,12</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
486000 Charges constatées d'avance	374,08	1 032,56
<b>Total</b>	<b>374,08</b>	<b>1 032,56</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>1 099 115,75</b>	<b>899 523,27</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 103 535,93</b>	<b>905 908,36</b>

