CONTINENTALE D'AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

22 PLACE DU GÉNÉRAL CATROUX - 75017 PARIS
TÉL 01 55 65 15 55 - FAX 01 55 65 15 99
E-mail : caudit@dsa.fr

Institut de Formation à l'Animation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
INSTITUT DE FORMATION A L'ANIMATION
168 bis, rue Cardinet
75017 PARIS
Ce rapport contient 8 pages

SEG - 100302

Institut de Formation à l'Animation

Siège social : 168 bis, rue Cardinet 75017 PARIS
Fonds associatif : €. 57 078

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Institut de Formation à l'Animation tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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 exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

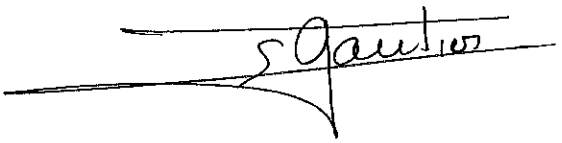
3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 20 juillet 2010

Continentale d'Audit



Serge GAUTIER
Associé

BILAN ACTIF AU 31.12.2009

	AU 31.12.2009			au 31.12.08
	Brut	Amort & Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 022	1 022	0	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immmobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles	31 228	29 780	1 448	3 032
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	32 250	30 802	1 448	3 032
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation				
Clients et comptes rattachés	89 969		89 969	91 095
Autres créances	62 389		62 389	53 239
Valeurs mobilières de placement	246		246	246
Disponibilités	122 077		122 077	89 484
Charges constatées d'avance	1 524		1 524	2 352
TOTAL (II)	276 205		276 205	236 416
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de remboursement des oblig. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	308 455	30 802	277 653	239 448

BILAN PASSIF AU 31.12.2009

	au 31.12.2009 Net	au 31.12.2008 Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise	57 078	42 430
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Affectation au "projet associatif" (affectation des exercices précédents)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	**12 137**	14 648
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'association		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	69 215	57 078
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges	24 391	0
TOTAL (II)	24 391	0
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 779	116 925
Dettes fiscales et sociales	71 268	65 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	184 047	182 370
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	277 653	239 448



Compte de résultat au 31.12. 2009

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706001 Participation stagiaires ou individuels		79 183	30 756
706004 Prestations formation collectivités locales & associations		58 540	46 307
706005 Fongecif - prestations formation		79 287	81 980
706007 VAE		7 310	3 807
706008 Prestation CMJCF		0	8 930
Etude UNAJ		8 050	0
uniformation		5 423	0
706500 Subvention Conseil Régional d'Ile de France		147 868	144 476
Subventions d'exploitation			
740200 Subvention Ministère Jeunesse et Sports		au bilan	45 000
740300 Fonjep		7 336	7 341
740400 Cnasea subvention VAE		475	2 375
Reprises s/amortissement & provisions, transferts de charges			
781740 Reprise provision pour créances douteuses		0	79 175
791000 Transfert de charges d'exploitation		4 858	5 109
	Total		
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000 Autres produits financiers		939	979
	Total		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 557	0

CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604410 Etudes et prestations		58 483	58 960
604410 Prestations VAE CMJCF à reverser		0	4 123
606100 EDF - GDF		1 690	2 373
606400 Fournitures de bureau		2 257	2 386
606410 Photocopies		7 724	7 497
606420 Frais et fournitures pédagogiques		1 100	505
611100 Sous traitance formation		8 247	5 425
613200 Locations immobilières formation		34 378	37 545
613500 Locations mobilières		0	85
614000 Charges copropriété		1 602	3 932
615500 Entretien,réparations, travaux		281	279
615600 Maintenance informatique		1 913	1 875
616000 Primes d'assurances		2 504	2 428
618000 Documentation		1 379	1 329
622100 Commissions sur achats		211	326
622600 Honoraires		3 930	4 737
623000 Communication et publication		2 179	0
623800 Cadeaux, dons		845	948
625100 Déplacements		1 425	1 328
625700 Missions, réceptions		2 534	2 843
626100 Frais postaux		2 254	2 371
626200 Télécommunications		3 883	4 070
627000 Services bancaires et assimilés		289	220
628000 Cotisations		1 377	1 358
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100 Taxe sur salaires		6 062	5 919
631300 Formation		999	747
635120 Taxe foncière		323	251
635130 Autres impôts locaux		456	427
	Total		
Salaires et traitements			
641101 Rémunérations permanents		123 763	117 542
641102 Rémunérations occasionnels		16 900	25 414
	Total		
Charges sociales			
645100 URSSAF		39 828	37 749
645301 CIPS Prévoyance NC et mutuelle		965	965
64530 SNM prévoyance		1 458	3 751
645303 Chorum Retraite et prévoyance		9 403	7 230
645400 Pole emploi		5 823	5 600
647000 Tickets restaurant		2 747	2 417
647500 Médecine du travail et pharmacie		508	487
648000 Formation du personnel		0	1 710
	Total		
Autres charges			
654400 Pertes sur créances irrécouvrables des ex antérieurs			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120 Dotations aux amort. Sur immobilisations corporelles		1 584	1 460
681500 Dotations aux provisions pour congés payés		61	3 803
681501 Dotations provision pour créances douteuses		12 300	79 175
681503 Dotations provision retraite		12 091	0
	Total		
Total des charges d'exploitation			
CHARGES FINANCIERES			
Total des charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Total des charges exceptionnelles			
TOTAL CHARGES			
SOLDE (EXCEDENT OU DEFICIT)			

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1 - Présentation des comptes

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 un total de ***277.653 €*** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de ***12 137 €.***
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

2 - Méthodes générales

· Convention de principe

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

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

· Immobilisations et amortissements

Les 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 ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

· Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

· Méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

· Méthode de présentation :

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.