

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

8 avenue Maréchal FOCH
11100 NARBONNE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2009 au 31/12/2009

Sommaire

Bilan		2
	<i>ACTIF</i>	2
	<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
	<i>Immobilisations corporelles</i>	2
	<i>Immobilisations financières</i>	2
	<i>Stocks en cours</i>	2
	<i>PASSIF</i>	3
	<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
	<i>Dettes</i>	3
	<i>Engagements reçus</i>	3
	<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat		5
	<i>Produits d'exploitation</i>	5
	<i>Autres produits d'exploitation</i>	5
	<i>Produits financiers</i>	5
	<i>Produits exceptionnels</i>	5
	<i>Charges d'exploitation</i>	5
	<i>Charges financières</i>	6
	<i>Charges exceptionnelles</i>	6
	<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexe		8
Bilan détaillé		15
	<i>ACTIF</i>	15
	<i>Immobilisations incorporelles</i>	15
	<i>Immobilisations corporelles</i>	15
	<i>Immobilisations financières</i>	15
	<i>Stocks en cours</i>	15
	<i>PASSIF</i>	17
	<i>Fonds associatifs et réserves</i>	17
	<i>Dettes</i>	17
	<i>Engagements reçus</i>	18
	<i>Engagements donnés</i>	18
Compte de résultat détaillé		20
	<i>Produits d'exploitation</i>	20
	<i>Autres produits d'exploitation</i>	21
	<i>Produits financiers</i>	21
	<i>Produits exceptionnels</i>	21
	<i>Charges d'exploitation</i>	21
	<i>Charges financières</i>	23
	<i>Charges exceptionnelles</i>	23
	<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	23

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	42 058,38	23 771,49	18 286,89	5 851,73	12 435
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 667,67	9 681,08	8 986,59		8 987
Autres immobilisations corporelles	341 230,41	291 865,94	49 364,47	68 737,23	- 19 373
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	401 956,46	325 318,51	76 637,95	74 588,96	2 049
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	282 219,09		282 219,09	236 061,77	46 157
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	4 808,00		4 808,00		4 808
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	57 070,06		57 070,06	1 561,60	55 508
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	371 162,88		371 162,88	329 868,69	41 294
Charges constatées d'avance	5 425,69		5 425,69	9 518,03	- 4 092
TOTAL (II)	720 685,72		720 685,72	577 010,09	143 676
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 122 642,18	325 318,51	797 323,67	651 599,05	145 725

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	375 142,33	375 142,33	
. Report à nouveau	81 828,86	26 162,81	55 666
. Résultat de l'exercice		55 666,05	- 55 666
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	46 313,28	55 589,44	- 9 276
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	503 284,47	512 560,63	- 9 276
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	102 218,36		102 218
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	102 218,36		102 218
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	85 870,84	33 707,33	52 164
Autres	85 484,50	94 465,09	- 8 981
Produits constatés d'avance	20 465,50	10 866,00	9 600
TOTAL (IV)	191 820,84	139 038,42	52 782
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	797 323,67	651 599,05	145 725
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	503 481,28		503 481,28	298 549,58	204 932	68,64
Montants nets produits d'expl.	503 481,28		503 481,28	298 549,58	204 932	68,64
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			200 000,00	335 108,90	- 135 109	-40,32
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			172 283,74	150 894,02	21 390	14,18
Reprise de provisions				608,00	- 608	-100,00
Transfert de charges			10 790,45	8 383,90	2 407	28,70
Sous-total des autres produits d'exploitation			383 074,19	494 994,82	- 111 921	-22,61
Total des produits d'exploitation (I)			886 555,47	793 544,40	93 011	11,72
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			0,98	0,47	1	108,51
Sur opérations en capital			29 276,16	19 544,00	9 732	49,80
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			29 277,14	19 544,47	9 733	49,80
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			72 078,32	36 820,66	35 258	95,76
Services extérieurs			68 581,87	75 748,43	- 7 167	-9,46
Autres services extérieurs			53 621,91	47 601,59	6 020	12,65
Impôts, taxes et versements assimilés			29 826,07	30 122,83	- 297	-0,99
Salaires et traitements			364 633,38	366 249,52	- 1 616	-0,44
Charges sociales			149 393,83	148 100,52	1 293	0,87
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	42 405,52	32 120,02	10 286	32,02
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	102 218,36		102 218	
Autres charges	36 138,16	24 279,93	11 858	48,84
Total des charges d'exploitation (I)	918 897,42	761 043,50	157 854	20,74
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		952,92	- 953	-100,00
Sur opérations en capital		215,67	- 216	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		1 168,59	- 1 169	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	968,00	1 512,00	- 544	-35,98
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	919 865,42	763 724,09	156 141	20,44
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		55 666,05	- 55 666	-100,00
TOTAL GENERAL	919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
. Dons en nature				
Total	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
. Personnel bénévole				
Total	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Annexe

Annexe

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 797 323,67 E.

Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/05/2010 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'excédent de subvention d'exploitation versé par la Communauté d'Agglomération Le Grand Narbonne a été comptabilisé en fonds dédié alors que l'année précédente il était comptabilisé en résultat bénéficiaire.

La Communauté d'Agglomération Grand Narbonne a participé aux frais de fonctionnement, non valorisés dans la comptabilité de l'association Formation Sud 2000, dans les conditions suivantes :

- Mise à disposition des locaux =	105 958 euros
- Mise à disposition du personnel =	40 564 euros
- Maintenance ascenseur - alarme =	3 469 euros
- Fournitures petits équipements =	1 538 euros

La prise en charge totale de la Communauté d'Agglomération Grand Narbonne s'élève à 151 529 euros

La mise à disposition de locaux, matériel et personnel facturée par la Communauté d'Agglomération Grand Narbonne et pris en charge par l'association Formation Sud 2000 s'élève à 33 575 euros.

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 401 956 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 991	22 068		42 058
Immobilisations corporelles	337 511	22 387		359 898
Immobilisations financières				
TOTAL	357 502	44 455		401 956

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 325 319 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 139	9 633		23 771
Immobilisations corporelles	268 774	32 773		301 547
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	282 913	42 406		325 319

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	39 842	21 555	18 287	1 an
Logiciel multimedia	1 355	1 355	0	1 an
Logiciels cfa	861	861	0	1 an
Materiel pedagogique	6 466	6 466	0	3 à 7 ans
Materiel langues	9 366	380	8 987	3 ans
Materiel cfa	2 836	2 836	0	3 ans
Aai divers	81 717	78 210	3 507	10 ans
Materiel de bureau et informatique	42 576	28 816	13 760	3 ans
Materiel informatique mul	15 523	0	15 523	3 à 4 ans
Materiel informatique - app	1 003	895	108	4 ans
Materiel informatique pedagogique	13 292	13 292	0	3 ans
Maison services faisceaux	118 894	105 761	13 133	5 à 10 ans
Mobilier	67 188	48 832	18 356	5 à 10 ans
Mobilier multimedia	443	443	0	3 ans
Mobilier cfa	592	543	49	7 ans
TOTAL	401 956	310 246	91 710	

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 349 523 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	349 523	349 523	
TOTAL	349 523	349 523	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 103 812 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	99 302
Autres créances	4 510
Disponibilités	
TOTAL	103 812

3.4 - Charges constatées d'avance = 5 426 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 191 821 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	85 871	85 871		
Dettes fiscales & sociales	85 450	85 450		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34	34		
Produits constatés d'avance	20 466	20 466		
TOTAL	191 821	191 821		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 118 831 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	76 898
Dettes fiscales & sociales	41 933
Autres dettes	
TOTAL	118 831

4.3 - Produits constatés d'avance = 20 466 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ils se composent comme suit :

- Prestations "particuliers"	6 265,00 euros
- Trop perçu sur remboursement ASP salarié	2 447,50 euros
- Prestations CUCS - Conseil Général Aude	2 127,00 euros
- Prestations CUCS - Préfecture Aude	1 664,00 euros
- Prestations CUCS - Grand Narbonne	7 962,00 euros

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Autres informations complémentaires**

Informations relatives au Droit Individuel à la Formation (DIF)

- Volume des heures cumulées acquis par l'ensemble des salariés dans l'association au 31/12/2009 = 1 045,31 heures.
- Volume des heures ayant donné lieu à demande DIF au cours de l'année 2009 : 137 heures.

Informations relatives à l'Indemnité de Fin de Carrière (IFC)

- Evaluation de la dette actuarielle correspondant au passif social en matière d'indemnité de fin de carrière au 31/12/2009 : 25 822 euros,
- Charge normale de l'exercice : 2 628 euros.

La convention pédagogique de 5 ans pour dispenser des formations dans le domaine du sport dans le cadre de l'apprentissage est terminée depuis le 31 août 2008.

L'association intervient désormais en qualité de sous traitant dans ce domaine. Les recettes liées à cette activité sont comptabilisées en prestations de services pour un montant de 139 998 euros contre 48 999 euros l'exercice précédent. L'association ne perçoit plus le produit de la taxe d'apprentissage comptabilisé l'exercice précédent en subvention d'exploitation pour un montant de 108 889 euros.

A compter du 1er avril 2009, l'association Formation Sud 2000, dans le cadre du marché public "compétences clés" agit en tant que mandataire d'un groupement solidaire et est seule habilitée à signer l'offre du groupement.

Dans ce cadre les recettes totales s'élèvent à 92 919,74 euros alors que les prestations réalisées à l'extérieur de l'Association ont été facturées pour un montant de 29 010,50 euros.

L'exercice précédent, les recettes pour cette même action ne comprenant que la part réalisée par l'Association Formation Sud 2000 s'élevaient à 64 794 .

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	42 058,38	23 771,49	18 286,89	5 851,73	12 435
20500000 LOGICIELS	39 842,18		39 842,18	17 774,43	22 068
20540000 LOGICIEL MULTIMEDIA	1 355,08		1 355,08	1 355,08	
20550000 LOGICIELS CFA	861,12		861,12	861,12	
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		21 555,29	-21 555,29	-11 922,70	- 9 633
28054000 AMORT. LOGICIEL MULTIMEDIA		1 355,08	-1 355,08	-1 355,08	
28055000 AMORT LOGICIELS CFMS		861,12	-861,12	-861,12	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	18 667,67	9 681,08	8 986,59		8 987
21550000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	6 465,82		6 465,82	6 465,82	
21553000 MATERIEL LANGUES	9 366,13		9 366,13		9 366
21555000 MATERIEL CFA	2 835,72		2 835,72	2 835,72	
28155000 AMORTISSEMENTS MATERIEL ET OUTILS		6 465,82	-6 465,82	-6 465,82	
28155300 AMORT MATERIEL LANGUES		379,54	-379,54		- 380
28155500 AMORT MATERIEL PED CFMS		2 835,72	-2 835,72	-2 835,72	
Autres immobilisations corporelles	341 230,41	291 865,94	49 364,47	68 737,23	- 19 373
21810000 AAI DIVERS	81 717,23		81 717,23	78 198,79	3 518
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	42 575,95		42 575,95	41 046,18	1 530
21830010 MATERIEL INFORMATIQUE MUL	15 523,43		15 523,43	15 479,43	44
21830200 MATERIEL INFORMATIQUE - APP	1 003,44		1 003,44	1 003,44	
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE PEDAGOGIQUE	13 292,34		13 292,34	13 292,34	
21832000 MAISON SERVICES FAISCEAUX	118 894,30		118 894,30	118 894,30	
21840000 MOBILIER	67 188,33		67 188,33	59 259,91	7 928
21845000 MOBILIER MULTIMEDIA	443,37		443,37	443,37	
21846000 MOBILIER CFA	592,02		592,02	592,02	
28181000 AMORTISSEMENT AAI DIVERS		78 210,23	-78 210,23	-76 505,23	- 1 705
28183000 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU ET INFO.		28 816,23	-28 816,23	-16 955,01	- 11 861
28183010 MATERIEL INFORMATIQUE - MUL		15 072,25	-15 072,25	-11 472,55	- 3 600
28183020 AMORT. MATERIEL INFORM. APP		895,43	-895,43	-644,57	- 251
28183100 AMORTISSEMENT MATERIEL PEDAGOGIQUE		13 292,33	-13 292,33	-13 292,33	
28183200 AMORTISSEMENT MAIS. SERVICES. FAISC		105 761,00	-105 761,00	-95 498,17	- 10 263
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		48 832,21	-48 832,21	-44 206,28	- 4 626
28184500 AMORT. MOBILIER MULTIMEDIA		443,37	-443,37	-440,09	- 3
28184600 AMORT MOBILIER CFMS		542,89	-542,89	-458,32	- 85
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	401 956,46	325 318,51	76 637,95	74 588,96	2 049
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	282 219,09		282 219,09	236 061,77	46 157
41100000 USAGERS	182 917,07		182 917,07	91 248,03	91 669
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	99 302,02		99 302,02	144 813,74	- 45 512
. Organismes sociaux	4 808,00		4 808,00		4 808
43740000 POLE EMPLOI	4 808,00		4 808,00		4 808
. Autres	57 070,06		57 070,06	1 561,60	55 508
44112000 SUBV.EQUIPEMENT G.N. A RECEVOIR	20 000,00		20 000,00		20 000
44171000 SUBV. CUCS G.N. A RECEVOIR	13 000,00		13 000,00		13 000
44171100 SUBV.CONSEIL GENERAL A RECEVOIR	458,40		458,40		458
44172000 SUBVENTION FSE A RECEVOIR	18 016,00		18 016,00		18 016
46720000 ASS. M.L.I. NARBONNE LITTORAL	975,85		975,85	975,85	
46730000 ASS MAISON DE L'EMPLOI NARBONNAISE	109,89		109,89	109,89	
46872000 AGEFOS REMB. FRAIS A RECEVOIR	4 509,92		4 509,92	475,86	4 034
Disponibilités	371 162,88		371 162,88	329 868,69	41 294
51210000 CREDIT AGRICOLE DU MIDI	130 935,23		130 935,23	169 979,22	- 39 044
51215000 CREDIT AGRICOLE COMPTE SUR LIVRET	240 099,52		240 099,52	159 672,31	80 427

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
53110000 CAISSE	128,13		128,13	217,16	- 89
Charges constatées d'avance	5 425,69		5 425,69	9 518,03	- 4 092
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 425,69		5 425,69	9 518,03	- 4 092
TOTAL (II)	720 685,72		720 685,72	577 010,09	143 676
TOTAL ACTIF	1 122 642,18	325 318,51	797 323,67	651 599,05	145 725

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	375 142,33	375 142,33	
10680000 AUTRES RESERVES	371 023,33	375 142,33	- 4 119
10680001 RESERVES CFA	4 119,00		4 119
. Report à nouveau	81 828,86	26 162,81	55 666
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	6 073,28	26 162,81	- 20 090
11000001 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR CFA	75 755,58		75 756
. Résultat de l'exercice		55 666,05	- 55 666
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	46 313,28	55 589,44	- 9 276
13120010 SUBVENTION EQUIP.REGION - MUL	6 300,00	6 300,00	
13130000 SUBV.EQUIP.REGION MAISON DES SERVIC	67 077,57	67 077,57	
13141000 SUBV.EQUIPEMENT G.N.	40 000,00	40 000,00	
13142000 SUBV.EQUIP G.N. INFORMATIQUE	21 383,97	21 383,97	
13143000 SUBV.EQUIP GRAND NARBONNE 2009	20 000,00		20 000
13920010 REPRISE SUBV.EQUIP.REGION - MUL	-6 300,00	-4 971,81	- 1 328
13930000 SUBV.EQUIP.REG.MAIS.SERV.VIRE A RES	-60 369,84	-53 662,08	- 6 708
13941000 SUBV.EQUIP.G.N. VIRE A RESULTAT	-29 520,42	-19 350,21	- 10 170
13942000 SUBV EQUIP GR NARB INF VIR RESUL	-8 315,00	-1 188,00	- 7 127
13943000 SUBV EQUI GR NARB 2009 VIR RESULTAT	-3 943,00		- 3 943
TOTAL (I)	503 284,47	512 560,63	- 9 276
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement	102 218,36		102 218
19410000 FONDS DEDIES GD NARB SUR SUBV FONCT	102 218,36		102 218
TOTAL (III)	102 218,36		102 218
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	85 870,84	33 707,33	52 164
40100000 FOURNISSEURS	8 973,17	4 636,34	4 337
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	76 897,67	29 070,99	47 827
Autres	85 484,50	94 465,09	- 8 981
42100000 REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	316,28	754,00	- 438
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES A PAYE	15 017,26	28 407,41	- 13 390
42861000 C.E.T. A PAYER	6 324,66	3 250,21	3 074
42862000 SALARIE PREVOYANCE SANTE A REMBOURS		109,89	- 110
43100000 URSSAF	10 778,00	14 321,00	- 3 543
43730000 MORNAY	18 577,00	9 577,00	9 000
43740000 POLE EMPLOI		2 153,00	- 2 153
43750000 MEDECINE DU TRAVAIL	498,27	488,28	10
43760000 PREVOYANCE	1 305,00	1 300,00	5
43770000 PREVOYANCE SANTE	699,93	553,62	146
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	7 553,68	13 067,40	- 5 514
43822000 CHARGES SOCIALES CET A PAYER	3 181,31	1 495,10	1 686
44400000 IMPOTS SOCIETES SUR PLACEMENT	968,00	1 512,00	- 544
44750000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 375,00	7 915,00	2 460
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	9 856,07	9 521,18	335
46740000 CPAM INDEMNITES JOURNALIERES	0,04		
46750000 APPRENTIS RESTAURATION DUE	34,00	40,00	- 6
Produits constatés d'avance	20 465,50	10 866,00	9 600
48700000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	20 465,50	10 866,00	9 600
TOTAL (IV)	191 820,84	139 038,42	52 782
TOTAL PASSIF	797 323,67	651 599,05	145 725

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	503 481,28		503 481,28	298 549,58	204 932	68,64
70600300 LANGUE ANGLAIS	3 153,00		3 153,00	9 464,00	- 6 311	-66,68
70600400 LANGUES MANDARIN	857,00		857,00		857	
70600500 LANGUES CEFILE	9 104,00		9 104,00	24 727,50	- 15 624	-63,18
70600510 LANGUES CEFILE ENTREPRIS	15 712,60		15 712,60		15 713	
70600520 LANGUES CEFILE TOEIC	3 030,00		3 030,00		3 030	
70600600 LANGUES FRANCAIS POUR ET	8 124,75		8 124,75	5 955,00	2 170	36,44
70600700 LANGUES UNIVERSITAIRE CH	27 000,00		27 000,00	16 200,00	10 800	66,67
70600800 LANGUES ECOLDE D'INFIRMI	2 160,00		2 160,00		2 160	
70601000 LANGUES ACADEMIE	1 564,00		1 564,00	3 220,00	- 1 656	-51,43
70601600 LANGUES AGEFOS				3 996,00	- 3 996	-100,00
70610000 CREPS PROGRAMME PAS				1 490,50	- 1 491	-100,00
70611000 UNITE CAPITALISABLE COMP				4 352,50	- 4 353	-100,00
70641000 CONSEIL REGIONAL LANGUES	29 900,00		29 900,00	29 900,00		0,00
70641100 AGEFIPH LANGUES	370,00		370,00	520,00	- 150	-28,85
70650000 MULTIMEDIA INDIVIDUELS	2 772,00		2 772,00	4 490,50	- 1 719	-38,27
70651000 MULTIMEDIA ACADEMIE	2 116,00		2 116,00	2 300,00	- 184	-8,00
70651100 MULTIMEDIA CARTE D'OR	4 240,00		4 240,00	4 050,00	190	4,69
70652000 MULTIMEDIA ENTREPRISES	16 630,53		16 630,53	10 843,00	5 788	53,38
70653000 MULTIMEDIA MAISON DES SE	231,01		231,01	693,53	- 463	-66,69
70654000 MULTIMEDIA CONSIEL REGIO	15 520,25		15 520,25		15 520	
70655000 MULTIMEDIA AGEFOS				432,00	- 432	-100,00
70656000 MULTIMEDIA CONSEIL GENER	1 738,00		1 738,00		1 738	
70657000 MULTIMEDIA CUCS GRAND NA	12 000,00		12 000,00		12 000	
70658000 MULTIMEDIA CUCS ACSE	2 500,00		2 500,00		2 500	
70661000 AUTRES FINANCEMENTS APP	11 140,00		11 140,00	4 938,00	6 202	125,60
70662000 CONVENTION DRTEFP APP	92 919,74		92 919,74	64 794,50	28 125	43,41
70663000 CONV. CONS. GENERAL	2 758,00		2 758,00	7 125,00	- 4 367	-61,29
70664000 CONVENTION ILLETRISME	1 667,65		1 667,65	15 566,00	- 13 898	-89,29
70665000 APP FIPJ INDIRECTES	840,00		840,00		840	
70666000 CONVENTION AGEFIPH	6 138,00		6 138,00	11 331,00	- 5 193	-45,83
70667000 APP CUCS GRAND NARBONNE	33 557,00		33 557,00		33 557	
70668000 APP CUCS ACSE	4 992,00		4 992,00		4 992	
70672000 FORMATION SPECIFIQUE	1 260,00		1 260,00	1 800,00	- 540	-30,00
70673000 CFMS INDIVIDUELS PAYANTS	17 295,00		17 295,00	800,00	16 495	n/s
70674000 CFMS ENTREPRISES	9 827,75		9 827,75	348,75	9 479	n/s
70675000 CFMS CFA SPORT MEDITERRA	139 998,00		139 998,00	48 999,30	90 999	185,71
70830000 LOCATIONS SALLES	22 365,00		22 365,00	20 212,50	2 153	10,65
Montants nets produits d'exp	503 481,28		503 481,28	298 549,58	204 932	68,64

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	200 000,00	335 108,90	- 135 109	-40,32
74000000 SUBVENTION G.N. FORMATION	200 000,00	165 333,00	34 667	20,97
74000300 SUBV. CONTRAT DE VILLE VILLE NARBON		13 294,00	- 13 294	-100,00
74000400 SUBV. CVC CONSEIL GENERAL		1 524,00	- 1 524	-100,00
74000500 SUBV. CONTRAT DE VILLE ACSE		7 844,00	- 7 844	-100,00
74421000 SUBVENTION REGION		23 200,00	- 23 200	-100,00
74422000 SUBV.REGION RESTAURATION		340,00	- 340	-100,00
74428000 REGION 1ER EQUIPEMENT APPRENTIS		-0,43		-100,00
74428100 SUBV.REGION PROGRAMME QUALITE		18,00	- 18	-100,00
74440000 SUBVENTION G.N. C.F.A.		14 667,00	- 14 667	-100,00
74810000 SUBVENTIONS TAXE D'APPRENTISSAGE		108 889,33	- 108 889	-100,00
Autres produits	172 283,74	150 894,02	21 390	14,18
75830000 FRAIS GESTION MLI NARBONNE	128 612,06	115 169,42	13 443	11,67
75831000 FRAIS DE GESTION MAISON DE L'EMPLOI	35 370,55	33 119,85	2 251	6,80
75832000 CONVENTION DE GESTION PLIE	2 452,62	2 103,17	349	16,62
75833000 NARB.INSERTION CONV.GESTION	4 511,50		4 512	
75834000 CONVENTION GESTION EDPN	829,93		830	
75840000 REDEVANCE DISTRIBUTEUR	507,08	501,58	6	1,10
Reprise de provisions		608,00	- 608	-100,00
78174000 REPRISE PROV.CREANCE DOUTEUSE		608,00	- 608	-100,00
Transfert de charges	10 790,45	8 383,90	2 407	28,70
79100300 AGEFOS PME FORMATION	10 790,45	475,86	10 315	n/s
79130000 PRUD'HOMMES RBT SALAIRES		8 308,04	- 8 308	-100,00
79150000 SUBV.ETAT AIDE REMPL. MATERNITE		-400,00	400	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation	383 074,19	494 994,82	- 111 921	-22,61
Total des produits d'exploitation (I)	886 555,47	793 544,40	93 011	11,72
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
76800000 INTERETS COMPTE SUR LIVRET	4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
Total des produits financiers (III)	4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	0,98	0,47	1	108,51
77180000 AUTRES PDT EXCEP /OP GESTION	0,98	0,47	1	108,51
Sur opérations en capital	29 276,16	19 544,00	9 732	49,80
77700010 REPRISE SUBV.EQUIP.REGION - MUL	1 328,19	1 478,03	- 150	-10,14
77730000 Q.P. SUBV.EQUIP.REGION MAISON SERVI	6 707,76	6 707,76		0,00
77741000 Q.P.SUBV.EQUIP.CAN VIRE A RESULTAT	10 170,21	10 170,21		0,00
77742000 Q.P.SUBV GR NARB INFORMATIQUE	7 127,00	1 188,00	5 939	499,92
77743000 Q.P. SUBV GRAND NARB 2009 LANGUES	3 943,00		3 943	
Total des produits exceptionnels (IV)	29 277,14	19 544,47	9 733	49,80
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
TOTAL GENERAL	919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	72 078,32	36 820,66	35 258	95,76
60410000 PRESTATIONS COMPETENCES CLES	29 010,50		29 011	
60520000 LIVRES MATERIEL LANGUES	3 266,67	587,96	2 679	455,59
60521000 DOCUMENTATION GENERALE	381,28	210,90	170	80,79
60522000 DOCUMENTATION MULTIMEDIA		63,70	- 64	-100,00
60523000 LIVRES MATERIEL APP	1 167,11	1 335,12	- 168	-12,58
60523100 LIVRES MATERIEL SPORTIF	1 177,36	65,55	1 112	n/s
60524200 CARTES APTITUDES PCIE MULTIMEDIA	969,90	647,10	323	49,88
60612000 EAU	1 143,00	1 914,02	- 771	-40,28
60613000 ELECTRICITE	23 049,88	20 100,06	2 950	14,68
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN ET PETIT MATERIE	5 485,93	3 737,48	1 748	46,78
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 426,69	8 158,77	- 1 732	-21,23

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Services extérieurs	68 581,87	75 748,43	- 7 167	-9,46
61100000 S/T FORMATION BP AQUATIQUES	6 552,00	16 197,00	- 9 645	-59,55
61110000 SOUS TRAITANCE FORMATION BPAPT	3 114,00	1 075,80	2 038	189,46
61351000 LOYER PHOTOCOPIEUR	17 236,72	17 236,72		0,00
61353000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	676,10	654,98	21	3,22
61354000 LOCATION FONTAINES A EAU	209,97	209,97		0,00
61520000 NETTOYAGE LOCAUX	28 766,93	26 226,44	2 540	9,69
61521000 ENTRETIEN REPARATION		334,64	- 335	-100,00
61551000 MAINTENANCE PHOTOCOPIES	7 782,48	9 709,72	- 1 927	-19,85
61553000 MAINTENANCE MACHINE A AFFRANCHIR		168,81	- 169	-100,00
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	973,60	950,88	23	2,39
61561000 MAINTENANCE STANDARD TELEPHONIQUE	743,72		744	
61680000 ASSURANCES R.C.	1 828,88	2 407,07	- 578	-24,02
61681100 ASSURANCE MULTIRISQUES	697,47	536,40	161	30,03
61810000 DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE		40,00	- 40	-100,00
Autres services extérieurs	53 621,91	47 601,59	6 020	12,65
62260000 HONORAIRES	7 417,69	6 841,12	577	8,43
62270000 FRAIS ACTES DEPOT COMPTES ANNUELS	200,00		200	
62280000 FORMATION	1 967,39	2 039,86	- 72	-3,55
62282000 ABONNEMENT PROTECT. INFORMATIQ	1 069,24	1 472,99	- 404	-27,41
62283000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	306,86	472,09	- 165	-35,00
62284000 PCIE DROITS ANNUELS	729,56	729,56		0,00
62310000 INSERTIONS PUBLICATIONS	1 335,43	1 010,04	325	32,22
62340000 RELATIONS PUBLIQUES	468,10	15,00	453	n/s
62410000 PORT SUR ACHAT	74,55		75	
62510000 DEPLACEMENTS	9 928,41	5 433,55	4 495	82,72
62515000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATEUR	347,80		348	
62560000 MISSIONS	618,97	753,59	- 135	-17,86
62570000 RECEPTIONS	1 821,81	2 765,06	- 943	-34,11
62600000 FRAIS TELECOM	16 523,65	13 510,12	3 014	22,31
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	7 796,13	9 097,65	- 1 302	-14,31
62621000 TELECOM INTERNET	589,09	634,00	- 45	-7,08
62781000 FRAIS BANCAIRES	47,23	48,96	- 2	-3,53
62810000 COTISATIONS ASS.DEV.PAYS NARB.		60,00	- 60	-100,00
62820000 ADHESION AU C.O.S. DE LA C.A.N.	2 380,00	2 380,00		0,00
62850000 HEBERGEMENT EXTERIEUR APPRENTIS		55,00	- 55	-100,00
62860000 RESTAURATION EXTERIEURE APPRENTIS		283,00	- 283	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	29 826,07	30 122,83	- 297	-0,99
63330000 FORMATION CONTINUE	9 715,07	9 449,83	265	2,81
63385000 TAXE SUR SALAIRES	20 111,00	20 673,00	- 562	-2,72
Salaires et traitements	364 633,38	366 249,52	- 1 616	-0,44
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	388 602,88	377 860,86	10 742	2,84
64111000 REMB.CNASEA SALAIRES CEJ	-13 653,80	-18 075,16	4 421	-24,46
64112000 RBT CPAM PREVOYANCE SALARIE		842,14	- 842	-100,00
64113000 C.E.T. A PAYER	3 074,45	3 250,21	- 176	-5,41
64120000 CONGES PAYES	-13 390,15	2 893,03	- 16 283	-562,84
64121000 R.T.T. A PAYER		-1 777,98	1 778	-100,00
64141000 SALARIE ALLOCATION DIF		1 256,42	- 1 256	-100,00
Charges sociales	149 393,83	148 100,52	1 293	0,87
64510000 COTISATIONS URSSAF	108 612,08	106 454,07	2 158	2,03
64520000 COTISATIONS SANTE	413,20		413	
64530000 COTISATIONS RETRAITE	23 084,98	20 954,40	2 131	10,17
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	16 955,41	15 675,02	1 280	8,17
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	2 246,75	2 457,70	- 211	-8,58
64581000 COTISATIONS CDD 1%	141,00	71,01	70	98,56
64582000 CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	-5 513,72	233,67	- 5 747	-2459,62
64582100 CHARGES SOCIALES SUR RTT		-894,32	894	-100,00
64582200 CHARGES SOC. SUR SAL. A PAYER		-59,71	60	-100,00
64583000 CHARGES SOCIALES CET A>PAYE	1 686,21	1 495,10	191	12,78
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 767,92	1 713,58	54	3,17
Dotations aux amortissements	42 405,52	32 120,02	10 286	32,02

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
68111000 DOT.LOGICIEL	9 632,59	1 251,62	8 381	669,61
68112000 DOT.MATERIEL PEDAGOGIQUE	32 772,93	30 868,40	1 905	6,17
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	102 218,36		102 218	
68910000 ENGAGEMENTS A REALISER GRAND NARBO	102 218,36		102 218	
Autres charges	36 138,16	24 279,93	11 858	48,84
65100000 REDEV. MISE A DISPOSITION G.N.	33 575,00	22 277,00	11 298	50,72
65110000 REDEVANCE LOGICIEL SPEEDLINGUA	2 404,67	1 394,93	1 010	72,39
65410000 PERTES SUR CREANCES EXERCICE	158,49	608,00	- 450	-73,93
Total des charges d'exploitation (I)	918 897,42	761 043,50	157 854	20,74
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		952,92	- 953	-100,00
67180000 CHARGES EXCEP.SUR OPERATIONS GESTIO		952,92	- 953	-100,00
Sur opérations en capital		215,67	- 216	-100,00
67520000 V.C.N. IMMOBILISATION CORPOR.		215,67	- 216	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)		1 168,59	- 1 169	-100,00
Impôts sur les sociétés (VI)	968,00	1 512,00	- 544	-35,98
69510000 IMPOT SOCIETE S/PLACEMENT	968,00	1 512,00	- 544	-35,98
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	919 865,42	763 724,09	156 141	20,44
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		55 666,05	- 55 666	-100,00
TOTAL GENERAL	919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
Total	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
. Mise à disposition gratuite de biens et services	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
Total	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

**8 Avenue Foch
11100 NARBONNE**

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

Exercice clos le 31.12.2009

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Siège : 8 Avenue Foch
11100 NARBONNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FORMATION SUD 2000, 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 professionnelles 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 l'association à la fin de cet exercice.

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 les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NARBONNE (11100),
Le 7 juin 2010.

Pierre CHABBERT



ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	42 058,38	23 771,49	18 286,89	5 851,73	12 435	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 667,67	9 681,08	8 986,59		8 987	
Autres immobilisations corporelles	341 230,41	291 865,94	49 364,47	68 737,23	- 19 373	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	401 956,46	325 318,51	76 637,95	74 588,96	2 049	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	282 219,09		282 219,09	236 061,77	46 157	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	4 808,00		4 808,00		4 808	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	57 070,06		57 070,06	1 561,60	55 508	
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	371 162,88		371 162,88	329 868,69	41 294	
Charges constatées d'avance	5 425,69		5 425,69	9 518,03	- 4 092	
TOTAL (II)	720 685,72		720 685,72	577 010,09	143 676	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 122 642,18	325 318,51	797 323,67	651 599,05	145 725	

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	375 142,33	375 142,33	
. Report à nouveau	81 828,86	26 162,81	55 666
. Résultat de l'exercice		55 666,05	- 55 666
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	46 313,28	55 589,44	- 9 276
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	503 284,47	512 560,63	- 9 276
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	102 218,36		102 218
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	102 218,36		102 218
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	85 870,84	33 707,33	52 164
Autres	85 484,50	94 465,09	- 8 981
Produits constatés d'avance	20 465,50	10 866,00	9 600
TOTAL (IV)	191 820,84	139 038,42	52 782
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	797 323,67	651 599,05	145 725
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	503 481,28		503 481,28	298 549,58	204 932	68,64
Montants nets produits d'expl.	503 481,28		503 481,28	298 549,58	204 932	68,64
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			200 000,00	335 108,90	- 135 109	-40,32
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			172 283,74	150 894,02	21 390	14,18
Reprise de provisions				608,00	- 608	-100,00
Transfert de charges			10 790,45	8 383,90	2 407	28,70
Sous-total des autres produits d'exploitation			383 074,19	494 994,82	- 111 921	-22,61
Total des produits d'exploitation (I)			886 555,47	793 544,40	93 011	11,72
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			4 032,81	6 301,27	- 2 268	-36,00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			0,98	0,47	1	108,51
Sur opérations en capital			29 276,16	19 544,00	9 732	49,80
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			29 277,14	19 544,47	9 733	49,80
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			72 078,32	36 820,66	35 258	95,76
Services extérieurs			68 581,87	75 748,43	- 7 167	-9,46
Autres services extérieurs			53 621,91	47 601,59	6 020	12,65
Impôts, taxes et versements assimilés			29 826,07	30 122,83	- 297	-0,99
Salaires et traitements			364 633,38	366 249,52	- 1 616	-0,44
Charges sociales			149 393,83	148 100,52	1 293	0,87
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	42 405,52	32 120,02	10 286	32,02
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	102 218,36		102 218	
Autres charges	36 138,16	24 279,93	11 858	48,84
Total des charges d'exploitation (I)	918 897,42	761 043,50	157 854	20,74
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		952,92	- 953	-100,00
Sur opérations en capital		215,67	- 216	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		1 168,59	- 1 169	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	968,00	1 512,00	- 544	-35,98
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	919 865,42	763 724,09	156 141	20,44
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		55 666,05	- 55 666	-100,00
TOTAL GENERAL	919 865,42	819 390,14	100 475	12,26
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
. Dons en nature				
Total	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09
. Personnel bénévole				
Total	151 529,00	184 991,00	- 33 462	-18,09

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

Annexe

Annexe

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 797 323,67 E.

Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/05/2010 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'excédent de subvention d'exploitation versé par la Communauté d'Agglomération Le Grand Narbonne a été comptabilisé en fonds dédié alors que l'année précédente il était comptabilisé en résultat bénéficiaire.

La Communauté d'Agglomération Grand Narbonne a participé aux frais de fonctionnement, non valorisés dans la comptabilité de l'association Formation Sud 2000, dans les conditions suivantes :

- Mise à disposition des locaux =	105 958 euros
- Mise à disposition du personnel =	40 564 euros
- Maintenance ascenseur - alarme =	3 469 euros
- Fournitures petits équipements =	1 538 euros

La prise en charge totale de la Communauté d'Agglomération Grand Narbonne s'élève à 151 529 euros

La mise à disposition de locaux, matériel et personnel facturée par la Communauté d'Agglomération Grand Narbonne et pris en charge par l'association Formation Sud 2000 s'élève à 33 575 euros.

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 401 956 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 991	22 068		42 058
Immobilisations corporelles	337 511	22 387		359 898
Immobilisations financières				
TOTAL	357 502	44 455		401 956

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 325 319 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 139	9 633		23 771
Immobilisations corporelles	268 774	32 773		301 547
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	282 913	42 406		325 319

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	39 842	21 555	18 287	1 an
Logiciel multimedia	1 355	1 355	0	1 an
Logiciels cfa	861	861	0	1 an
Materiel pedagogique	6 466	6 466	0	3 à 7 ans
Materiel langues	9 366	380	8 987	3 ans
Materiel cfa	2 836	2 836	0	3 ans
Aai divers	81 717	78 210	3 507	10 ans
Materiel de bureau et informatiqu	42 576	28 816	13 760	3 ans
Materiel informatique mul	15 523	0	15 523	3 à 4 ans
Materiel informatique - app	1 003	895	108	4 ans
Materiel informatique pedagogique	13 292	13 292	0	3 ans
Maison services faisceaux	118 894	105 761	13 133	5 à 10 ans
Mobilier	67 188	48 832	18 356	5 à 10 ans
Mobilier multimedia	443	443	0	3 ans
Mobilier cfa	592	543	49	7 ans
TOTAL	401 956	310 246	91 710	

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 349 523 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	349 523	349 523	
TOTAL	349 523	349 523	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 103 812 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	99 302
Autres créances	4 510
Disponibilités	
TOTAL	103 812

3.4 - Charges constatées d'avance = 5 426 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 191 821 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	85 871	85 871		
Dettes fiscales & sociales	85 450	85 450		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34	34		
Produits constatés d'avance	20 466	20 466		
TOTAL	191 821	191 821		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 118 831 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	76 898
Dettes fiscales & sociales	41 933
Autres dettes	
TOTAL	118 831

4.3 - Produits constatés d'avance = 20 466 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ils se composent comme suit :

- Prestations "particuliers"	6 265,00 euros
- Trop perçu sur remboursement ASP salarié	2 447,50 euros
- Prestations CUCS - Conseil Général Aude	2 127,00 euros
- Prestations CUCS - Préfecture Aude	1 664,00 euros
- Prestations CUCS - Grand Narbonne	7 962,00 euros

ASSOCIATION FORMATION SUD 2000

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Autres informations complémentaires

Informations relatives au Droit Individuel à la Formation (DIF)

- Volume des heures cumulées acquies par l'ensemble des salariés dans l'association au 31/12/2009 = 1 045,31 heures.
- Volume des heures ayant donné lieu à demande DIF au cours de l'année 2009 : 137 heures.

Informations relatives à l'Indemnité de Fin de Carrière (IFC)

- Evaluation de la dette actuarielle correspondant au passif social en matière d'indemnité de fin de carrière au 31/12/2009 : 25 822 euros,
- Charge normale de l'exercice : 2 628 euros.

La convention pédagogique de 5 ans pour dispenser des formations dans le domaine du sport dans le cadre de l'apprentissage est terminée depuis le 31 août 2008.

L'association intervient désormais en qualité de sous traitant dans ce domaine. Les recettes liées à cette activité sont comptabilisées en prestations de services pour un montant de 139 998 euros contre 48 999 euros l'exercice précédent. L'association ne perçoit plus le produit de la taxe d'apprentissage comptabilisé l'exercice précédent en subvention d'exploitation pour un montant de 108 889 euros.

A compter du 1er avril 2009, l'association Formation Sud 2000, dans le cadre du marché public "compétences clés" agit en tant que mandataire d'un groupement solidaire et est seule habilitée à signer l'offre du groupement.

Dans ce cadre les recettes totales s'élèvent à 92 919,74 euros alors que les prestations réalisées à l'extérieur de l'Association ont été facturées pour un montant de 29 010,50 euros.

L'exercice précédent, les recettes pour cette même action ne comprenant que la part réalisée par l'Association Formation Sud 2000 s'élevaient à 64 794 .