

SOMMAIRE

- <i>Bilan actif - passif</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat</i>	6 et 7
- <i>Annexe</i>	8 à 20
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	21 à 24
- <i>Détail compte de résultat</i>	25 à 30
- <i>Dossier de gestion</i>	31 à 33

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel
ZC du Plénéno
56100 LORIENT
02.97.83.96.01
ceca@ceca-oceane.fr

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association ARCADES FORMATION
7 rue des Montagnes
BP 40732
56107 LORIENT Cedex

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 408 299 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	650 605 Euros
- Résultat net comptable,	(39 691) Euros

Fait à LORIENT
Le 14/05/2010

LUCAS EDERN

KERAVEL JACQUES
EXPERT COMPTABLE

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

Association ARCADES FORMATION
Formation médico-sociale
7 rue des Montagnes
56107 LORIENT Cedex

Exercice au : 31/12/2009

Association ARCADES FORMATION

COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

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

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel

ZC du Plénéno

56100 LORIENT

02.97.83.96.01

ceca@ceca-oceane.fr

Bilan actif

Association ARCADES FORMATION
7 rue des Montagnes
56107 LORIENT Cedex

Siret : 40537030500030
Naf : 8559A

Date de clôture : **31/12/2009**
Durée exercice en mois : 12
Durée exercice précédent : 12

ACTIF		Exercice N clos le : 31/12/2009			Exerc.N-1 clos Le : 31/12/2008
		Brut	Amt.prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	<u>Immobilisations incorporelles</u>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions brevet et Droits Similaires	4 451	4 451		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et Acptes/ Immob.Incorp.				
	<u>Immobilisations corporelles</u>				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techn. Mat et Out. Industr.	10 966	8 671	2 295	3 445
	Autres immobilisations corporelles	114 208	89 454	24 755	39 681
	Immobilisations en Cours				
	Avances et Acomptes				
<u>Immobilisations financières</u>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8		8	8	
Prêts					
Autres immobilisations financières				754	
TOTAL (I)	129 632	102 575	27 057	43 888	
ACTIF CIRCULANT	<u>Stocks et en cours</u>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<u>Créances</u>				
	Clients et comptes rattachés	422 006	3 075	418 931	323 315
	Autres créances	11 358		11 358	71 716
Capital souscrit- appelé, non versé					
<u>Divers</u>					
Valeurs mobilières de placement	800 389		800 389	893 992	
Disponibilités	138 020		138 020	137 538	
Charges constatées d'avance	12 544		12 544	10 961	
TOTAL (II)	1 384 316	3 075	1 381 242	1 437 523	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de rembours. des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 513 949	105 650	1 408 299	1 481 411	

Bilan passif

Association ARCADES FORMATION

PASSIF		Nbre de mois : 12 Exerc. N clos le : 31/12/2009	Nbre de mois : 12 Exerc. N-1 clos le : 31/12/2008
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (dt versé) (1) Prime d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation (2) (Dont écart d'équivalence) Réserve légale (3) Réserves statutaires ou contractuelles Réserves règlementées (3) (4) 158 000 Autres réserves Report à nouveau 985 692 Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) 39 691- Acompte sur dividendes Subvention d'investissement Provisions règlementées		130 000 976 813 36 879
TOTAL (I)		1 104 001	1 143 692
AUTRES FONDS PROPRES	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
TOTAL (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques 11 264 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement 34 217		9 248 48 947
TOTAL (III)		45 481	58 195
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établis.de crédit (6) 3 Emprunts et dettes financières divers (7) Avances et acomptes recus sur commandes en cours 50 000 Dettes fournisseurs et comptes rattachés 68 113 Dettes fiscales et sociales 140 333 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes 368		53 124 168 122 14 173
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (5) TOTAL (IV)	258 817	44 105 279 525
TOTAL GENERAL (I à V)		1 408 299	1 481 411

Résultat de l'exercice N en euros et centimes

39 690.70-

Renvois

- (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital
 (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)
 Ecart de réévaluation libre
 Réserve de réévaluation (1976)
 (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme
 (4) Dont rés.spéc.profit constr.
 (5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 258 817
 (6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 3
 (7) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2009			Nbre de mois: 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2008		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	Euros	%		
<u>Produits d'exploitation (I)</u>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	650 605		650 605	737 954	87 349-	11.84-	
<u>Chiffre d'affaires net</u>	650 605		650 605	737 954	87 349-	11.84-	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			461 857	414 511	47 346	11.42	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			37 421	9 052	28 369	313.41	
Autres produits (1)			151	1 367	1 217-	88.99-	
<u>Total des produits d'exploitation (2)</u>			1 150 033	1 162 883	12 850-	1.11-	
<u>Charges d'exploitation (II)</u>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (Marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (Matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes (3)			373 219	361 866	11 353	3.14	
Impôts, taxes, versmt. assimilés			50 717	47 815	2 902	6.07	
Salaires et traitements			580 160	541 648	38 512	7.11	
Charges sociales			236 094	232 090	4 004	1.73	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 618	21 270	6 652-	31.27-	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions							
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions			3 075	93	2 982	NS	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions			2 016	1 849	167	9.03	
Autres charges			8 178	10 968	2 790-	25.44-	
<u>Total des charges d'exploitations (4)</u>			1 268 077	1 217 599	50 478	4.15	
<u>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</u>			118 043-	54 716-	63 328-	115.74-	
<u>Opérations en commun</u>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
<u>Produits financiers (V)</u>							
Produits financiers de participation (5)							
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
Autres intérêts et produits assimilés (5)			693	1 256	564-	44.88-	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement			15 035	69 070	54 035-	78.23-	
<u>Total des produits financiers</u>			15 727	70 326	54 599-	77.64-	

Compte de résultat (Suite)

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2009	Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<u>Charges financières(VI)</u>				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)	61		61	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<u>Total des charges financières</u>	61		61	
<u>2 - Résultat financier (V - VI)</u>	15 667	70 326	54 660	77.72-
<u>3 - Résultat courant av. impôts (I-II+III-IV+V-VI)</u>	102 377-	15 611	117 988	755.81-
<u>Produits exceptionnels (VII)</u>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 781	919	45 862	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 046		4 046	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<u>Total des produits exceptionnels (7)</u>	50 828	919	49 909	NS
<u>Charges exceptionnelles (VIII)</u>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 381	1 299	82	6.32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 459		1 459	
Dotat.except.aux amortissements et aux provisions				
<u>Total des charges exceptionnelles (8)</u>	2 840	1 299	1 541	118.65
<u>4 - Résultat exceptionnel (VII - VIII)</u>	47 988	380-	48 368	NS
Dotations fonds dédiés				
Reprise engagements fonds dédiés	14 698-	21 648-	6 949	32.10
<u>Total des produits (I + III + V + VII)</u>	1 216 588	1 234 129	17 540-	1.42-
<u>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</u>	1 256 279	1 197 250	59 029	4.93
<u>Bénéfice ou perte</u> (total des produits - total des charges)	39 691-	36 879	76 570	207.62-
<u>Renvois</u>				
(1) Dont prods.nets part./op LT				
(2) Dont : prod.de locat.immobilières prod. d'expl./exerc.ant.				
(3) Dont : crédit bail mobilier crédit bail immobilier	6 940	4 869	2 071	42.54
(4) Dont charges d'exploit./exerc.ant.				
(5) Dont produits concer.entri.liées				
(6) Dont intér.concer.entri.liées				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Détail en annexe			
(8) Détail prod.et charg./exerc.antérieurs	Détail en annexe			

ANNEXE LEGALE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Décomposition du résultat comptable 2009 par activité telle qu'elle ressort du suivi analytique

mis en place au sein de l'association;

TISF lorient - 17 298.35

TISF rennes - 17 769.21

DEAVS + 23 072.74

FORMATION - 44 032.33

VAE + 16 336.45

TOTAL - 39 690.45

Détail des fonds dédiés au 31/12/2009

fonds dédiés recherche formation du personnel 1 447.06

fonds dédiés aides aux étudiants 32 769.85

Informations relatives aux rémunérations des cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'exercice 2009 ; néant

Informations relatives aux contributions volontaires:

seules sont valorisées les mises à disposition gratuite des locaux à savoir

locaux rue de londres 3 480

locaux rue des montagnes 15 960

Indemnités de fin de carrière

Le montant de l'engagement IFC a fait l'objet d'une comptabilisation. La charge de l'exercice

est de 2 016 euros portée en provision pour engagement de retraite.

Le montant total de l'engagement est de 11 264 euros au 31/12/2009

Informations diverses

Le principal client de l'association ARCADES fait l'objet d'une procédure de sauvegarde.

L'encours de ce client dans les comptes de l'association s'élève au 31/12/2009 à 93 942.29

euros auquel il convient d'ajouter les factures à établir soit en plus 11 155 euros.

Compte tenu des informations dont disposent à ce jour les dirigeants de l'association, il n'y a pas lieu de provisionner ces créances.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°)

ANNEXE LEGALE

Les comptes annuels de notre entreprise ont été établis conformément aux règles en vigueur, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été appliquées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

METHODES D'EVALUATIONS

les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués suivant la méthode de base des coûts historiques.

Pour les postes suivants, les principales méthodes retenues ont été :

Immobilisations corporelles (Tableaux en annexes)

Les éléments de l'actif immobilisé ont été évalués à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Il a été procédé à la réévaluation des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 (s'il y a lieu).

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06), la société n'a pas identifié de composants significatifs. En application des mesures de simplification offertes aux PME, les durées d'amortissement ont été maintenues. Cependant, les amortissements à caractère fiscal (dégressifs et exceptionnels) ne peuvent plus être considérés comme économiques. En conséquence, l'écart entre l'amortissement linéaire et l'amortissement fiscal est porté au passif du bilan sous la rubrique des amortissements dérogatoires.

Les amortissements pratiqués sur les éléments de l'actif immobilisé sont déterminés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Constructions
- Agencements et aménagements des constructions
- Matériel et outillage industriel 3 ans
- Matériel de transport 5 ans

ANNEXE LEGALE

- Matériel de bureau 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir annexes).

Créances, dettes et disponibilités

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir annexes).

Si de tel éléments existaient à la clôture, les créances, les disponibilités et les dettes en monnaies étrangères ont été converties sur la base du dernier cours du change précédent la date de clôture de l'exercice.

Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE LEGALE

Evaluation des amortissements

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	8 A 10 ANS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	9
Informations générales complémentaires	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Evaluation des amortissements	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

Immobilisations

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Val.brute des immob.début de l'exerc.	Augmentations cons.a réév. pratiquée pdt.exerc.	Augmentations Acqu.créat. & virement poste/poste	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
	Frais d'établissement, recherche et développement (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)	4 451			
<u>Immobilisations corporelles</u>					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagement des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel	10 966			
	Autres installations, agencements aménagements divers	12 473			
	Matériel de transport	22 979			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 270			
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)		158 687			
<u>Immobilisations financières</u>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	8			
	Prêts et autres immobilisations financières	754			
TOTAL (IV)		762			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		163 900			
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dim.par virt poste à poste	Dim.par ces.tiers mises hors serv.	Val.brut imm. fin exerc.	réév.lég.val orig. imm.fin exerc.
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
	Frais d'établissement, recherche et dévelop. (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)			4 451	4 451
<u>Immobilisations corporelles</u>					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagt des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel			10 966	10 966
	Autres install., agencts aménagts divers			12 473	12 473
	Matériel de transport	22 979			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 534		101 736	101 736
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)			33 513	125 174	125 174
<u>Immobilisations financières</u>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			8	8
	Prêts et autres immobilisations financières		754		
TOTAL (IV)			754	8	8
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			34 268	129 632	129 632

Amortissements

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	augm. : dotat. de l'exercice	Diminut.amort. affér.aux sorties d'actif repris	montant des amortiss. à la fin de l'exercice			
<u>Frais d'établiss., recherche et développement (I)</u>	4 451				4 451		
<u>Autres immobilisations incorp. (II)</u>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Instal.général.agenc.,aménagt, construction							
Instal.techn.matériel & outill.indust.	7 521	1 150			8 671		
Autres instal.général.agenc, aménagt.divers	6 188	1 062			7 250		
Matériel de transport	19 417	2 103	21 520				
Matériel bureau & informatique, mobilier	82 435	10 303	10 534		82 203		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL (III)	115 561	14 618	32 054		98 124		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	120 012	14 618	32 054		102 575		
CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv.net des amortissements à la fin de l'ex.
	Dif.durée ⁽¹⁾	Mode dégr. ⁽²⁾	Am.fisc.exc. ⁽³⁾	Dif.durée ⁽⁴⁾	Mode dégr. ⁽⁵⁾	Am.fisc.exc. ⁽⁶⁾	
<u>Frais établis. (I)</u>							
<u>Autres imm.inc. (II)</u>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst.gén.ag.& a.c.						
	Inst.tech.m & out.						
Autres immo.corpor.	Ins.gén.ag.am.div.						
	Mat.transp						
	Mat bur.& m.i.						
	Emb.récup & div						
Total III							
Total I+II+III							
(A) Total Génér. <small>(1+2+3)</small>	(B) Total Génér. <small>(4+5+6)</small>		Total Génér. <small>(A-B)</small>				
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES						
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Provisions inscrites au bilan

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

NATURE DES PROVISIONS	Montant au Déb. de l'ex.	Augmentations dot. de l'ex.	Diminutions rep.de l'ex.	Montant à la fin de l'ex.
<u>Provisions règlementées</u> Prov. pour reconstit.des gisements Prov. pour investissement Prov. pour hausse des prix Prov. pour fluctation des cours Amortissements dérogatoires Prov. fisc.pr implant.à l'étrang.avt le 1.1.1992 Prov. fisc.pr implant.à l'étrang.ap.le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées TOTAL (I)				
<u>Provisions pour risques et charges</u> Provisions pour litiges Provisions pour garanties clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Prov. pour amendes et pénalités Prov. pour pertes de change Prov. pour pension et oblig.similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvel.des immobilisations Prov. pour grosses réparations Prov. pour congés payés Autres prov. pour risques et charges TOTAL (II)	9 248	2 016		11 264
<u>Provisions pour dépréciation</u> Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immob. titres mis en équivalence Sur immob.titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation TOTAL (III)	2 049	3 075	2 049	3 075
TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 297	5 091	2 049	14 339
Dont dotations et reprises d'exploitation Dont dotations et reprises financières Dont dotations et reprises exceptionnelles		5 091	16 779	

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à un an au plus	à plus d'un an	
<u>De l'actif immobilisé</u>					
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1) (2)					
Autres immobilisations financières					
<u>De l'actif circulant</u>					
Clients douteux ou litigieux		3 075	3 075		
Autres créances clients		418 931	418 931		
Personnel et comptes rattachés		2 757	2 757		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 173	2 173		
Etat : impôts sur les bénéfices					
Etat : taxes sur la valeur ajoutée					
Etat : autres impôts, taxes et versements assimilés					
Etat : divers		3 388	3 388		
Groupes et associés					
Débiteurs divers		3 040	3 040		
Charges constatées d'avance		12 544	12 544		
TOTAUX		445 908	445 908		
<u>Renvois</u>					
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts, avance consentis aux associés (pers.phys.)					
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	à un an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes/établiss.crédit (1)					
A 1 an maximum à l'origine		3	3		
A Plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financ.divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		68 113	68 113		
Personnel et comptes rattachés		65 258	65 258		
Sécurité sociale et autres organ.sociaux		75 043	75 043		
Etat : impôts sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts et taxes		32	32		
Dettes/immobilis.et comptes rattachés					
Groupes et associés (2)					
Autres dettes		50 368	50 368		
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		258 817	258 817		
<u>Renvois</u>					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts et dettes auprès associés					

Compte de régularisation

ou figure les produits et charges comptabilisés pendant l'exercice,
mais qui concernent un exercice ultérieur (décret 83.1020, article 23).

	Montant
1. Charges à répartir sur plusieurs exercices :	
- Charges différées (4811)	
- Frais d'acquisition immobilisations (4812)	
- Frais d'émission d'emprunts (4816)	
- Charges à étaler (4818)	
2. Charges et produits constatés d'avance :	
- Charges constatées d'avance (486)	12 544
- Produits constatés d'avance (487)	

Produits à recevoir

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	231 944
Autres créances	9 714
Autres titres	
Disponibilités	
TOTAL	241 658

Charges à payer

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Provisions pour pertes et charges	11 264-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3-
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 125-
Dettes fiscales et sociales	97 849-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	127 242-

Dettes garanties par des suretés réelles

(décret 83-1020, article 24-8).

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	SANS OBJET
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes autres des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes recus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	

Commentaires

Doivent être indiqués ici pour chaque poste de dettes du bilan, les montant résiduels de chaque dette garantie par des suretés réelles (hypothèque, gage, nantissement, etc...).

Liste des filiales et participations

(décret 83-1020, article 24-11).

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part capital en %	Résultat dernier exerc.
<p><u>A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Filiales (Plus 50 % du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) 			
<p><u>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Filiales non reprises en A : <ul style="list-style-type: none"> a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A : <ul style="list-style-type: none"> a) Françaises b) Etrangères 			

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

(décret 83-1020 du 29 novembre 1983 , article 10 et 24-15e).

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créanc. représent.par des effets de comm.
	Liées	Av.lesquelles la sté a un lien de particip.entre 10 & 50 % du capit.	
<p><u>Immobilisations financières</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Participations - Créances rattachées à des participations - Prêts <p><u>Créances</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Avances et acomptes versés sur commande - Créances clients et comptes rattachés - Créances d'exploitation rattachées à des participations - Autres créances <p><u>Dettes</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Emprunts et dettes financières - Emprunts et dettes rattachées à des participations - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes d'exploitation rattachées à des participations - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés - Autres dettes 			

Association ARCADES FORMATION

**DETAIL DU BILAN
&
DU COMPTE DE RESULTAT**

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

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel
ZC du Plénéno
56100 LORIENT
02.97.83.96.01
ceca@ceca-oceane.fr

Détail bilan actif

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12		
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIEL COMPTA	4 451	4 451		
28050000 AMORT LOGICIEL	4 451	4 451		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 295	3 445	1 150	33.38
21500000 MATERIEL PEDAGOGIQUE ET COMMUN	10 966	10 966		
28150000 AMORT.DES INST. TECHN.,MAT. ET	8 671	7 521	1 150	15.29
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 755	39 681	14 927	37.62
21810000 INST.GENE.,AGENC.,AMENA.CONSTR	12 473	12 473		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		22 979	22 979	100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MAT. INF	54 693	65 227	10 534	16.15
21840000 MOBILIER	47 043	47 043		
28181000 AMORT.INST.AGENC. CONSTR./SOL	7 250	6 188	1 062	17.16
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT		19 417	19 417	100.00
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET M	52 652	58 636	5 984	10.20
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	29 551	23 799	5 752	24.17
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8	8		
27180000 PARTS SOCIALES CMB	8	8		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		754	754	100.00
27500000 DEPOT GARANTIE SCI LES PINS		754	754	100.00
TOTAL I	27 057	43 888	16 831	38.35
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	418 931	323 315	95 616	29.57
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF	186 987	123 203	63 785	51.77
41600000 CLIENTS DOUTEUX	3 075	2 049	1 026	50.07
41800000 CLIENTS FACT A ETABLIR	231 944	200 112	31 831	15.91
49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION C	3 075	2 049	1 026	50.07
AUTRES CREANCES	11 358	71 716	60 358	84.16
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	947		947	
42870000 PERSONNEL PDTS A RECEVOIR	2 757		2 757	
43870000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS	2 173		2 173	
44183000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL		68 061	68 061	100.00
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	3 388	423	2 965	700.95
46760000 TICKETS RESTAURANT	1 644	2 932	1 288	43.94
46870000 DIVERS A RECEVOIR	450	300	150	50.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 389	893 992	93 603	10.47
50301000 VMP FEDERAL PLACEMENT CT A	11 999	6 000	6 000	100.00
50302000 FEDERAL PLACEMENT CT I	788 390	887 993	99 603	11.22
DISPONIBILITES	138 020	137 538	481	0.35
51211600 CMB	134 327	61 358	72 969	118.92
51211700 LIVRET CMB	3 693	76 181	72 488	95.15

Détail bilan actif

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 544	10 961	1 583	14.44
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 544	10 961	1 583	14.44
TOTAL II	1 381 242	1 437 523	56 281	3.92
TOTAL GENERAL	1 408 299	1 481 411	73 112	4.94

Détail bilan passif

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12		
RESERVES REGLEMENTEES	158 000	130 000	28 000	21.54
10640000 RESERVE INVESTISSEMENT	115 000	115 000		
10640100 RESERVES FONDS INTERNATIONAL	15 000	15 000		
10640200 RESERVE FONDS RCHERCHE DEVELOP	19 000		19 000	
10640300 RESERVE FONDS INSTAL VANNES	9 000		9 000	
REPORT A NOUVEAU	985 692	976 813	8 879	0.91
11000000 RESERVES GENERALES	985 692	976 813	8 879	0.91
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	39 691	36 879	76 570	207.62
PROVISIONS POUR RISQUES	11 264	9 248	2 016	21.80
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OB	11 264	9 248	2 016	21.80
TOTAL I	1 104 001	1 143 692	39 691	3.47
TOTAL III	45 481	58 195	12 714	21.85
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES	34 217	48 947	14 730	30.09
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV DRASS	34 217	48 947	14 730	30.09
DETTES ET EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3		3	
SOLDE BANCAIRE A - 1 AN	3		3	
51980000 AGIOS COURUS	3		3	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	50 000		50 000	
41910000 ACOMPTES CLIENTS	50 000		50 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	68 113	53 124	14 989	28.21
40100000 FOURNISSEURS COMPTE COLLECTIF	49 988	34 285	15 703	45.80
40810000 FOURN.COURANT.FACT.NON PARV.	18 125	18 840	715	3.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	140 333	168 122	27 789	16.53
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 597	17 437	14 840	85.11
42820000 PROV CONGES PAYES	47 352	52 426	5 074	9.68
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	4 196	3 797	399	10.50
42861000 PERSONNEL COMPTE EPARGNE TEMPS	11 113	7 798	3 315	42.51
43100000 URSSAF	19 428	26 538	7 110	26.79
43720000 PREVOYANCE APRI	1 522	1 552	31	1.98
43731000 UGRR	13 844	12 671	1 173	9.26
43732000 AGIRC	2 689	3 877	1 188	30.65
43740000 ASSEDIC	2 404	2 914	510	17.50
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	35 156	35 654	498	1.40
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	32	3 457	3 425	99.07
AUTRES DETTES	368	14 173	13 805	97.41
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF	368	1 951	1 583	81.16
41980000 AVOIR A ETABLIR		12 222	12 222	100.00

Détail bilan passif

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre mois : 12	Nbre mois : 12		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		44 105	44 105	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		44 105	44 105	100.00
TOTAL IV	258 817	279 525	20 707	7.41
TOTAL GENERAL	1 408 299	1 481 411	73 112	4.94

Détail compte de résultat

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12		
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	650 605	737 954	87 349	11.84
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	650 605	737 954	87 349	11.84
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	461 857	414 511	47 346	11.42
7400001 SUBVENTION FI CONSEIL REG	460 156	407 028	53 128	13.05
7401000 SUBVENTIONS DIVERSES	1 701	7 483	5 782	77.27
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	37 421	9 052	28 369	313.41
78174000 REP PROVISIONS CREANCES	2 049	6 362	4 313	67.79
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	35 372	2 690	32 682	NS
AUTRES PRODUITS	151	1 367	1 217	88.99
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1	1 217	1 217	99.96
75820000 COTISATION ANNUELLE ADHESION A	150	150		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 150 033	1 162 883	12 850	1.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (Matières et fournit. non stockées)	30 865	27 547	3 318	12.05
60612000 GDF	315	306	9	2.87
60613000 EDF	204		204	
60622000 CARBURANT	2 023	2 750	727	26.45
60625000 ACHATS FOURN. PEDAGOGIQUES	10 996	6 320	4 676	73.99
60632000 PETIT EQUIPEMENT (POLE)	792	567	225	39.70
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 848	6 856	2 007	29.28
60641000 PHOTOCOPIES	11 687	10 747	939	8.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (Services extérieurs)	114 976	97 719	17 256	17.66
61100000 SOUSTRAITANCE PAIE	8 426	8 868	441	4.97
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	6 940	4 869	2 071	42.54
61320000 LOCATIONS SALLES	16 477	19 653	3 176	16.16
61330000 LOCATION LOCAUX	24 018	19 440	4 578	23.55
61340000 LOCATION MATERIEL	4 115	879	3 236	367.99
61350000 LOCATIONS MATERIEL PEDAGOGIQUE	8 320	8 331	11	0.13
61355000 LOCATIONS DE VOITURES	3 295		3 295	
61400000 CHARGES LOCATIVES	20 846	19 547	1 299	6.65
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	8 253	3 890	4 363	112.17
61560000 ENTRETIEN LOCAUX	904	933	29	3.11
61570000 ENTRETIEN VEHICULE	10		10	
61610000 ASSURANCES - MULTIRISQUES	9 176	7 521	1 655	22.01
61630000 ASSURANCE VEHICULE	745		745	
61810000 DOCUMENTATION	3 311	3 284	27	0.83
61850000 FRAIS COLLOQUES-SEMINAIRES	137	504	367	72.82
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (Autres services extérieurs)	227 378	236 600	9 222	3.90
62100000 INTERVENANTS EXTERIEUR	34 762	49 735	14 973	30.11
62101000 PERSONNEL EXTERIEUR UBS IRTS	23 594	24 266	673	2.77
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	17 466	16 266	1 200	7.38
62262000 HONORAIRES COM AUX COMPTES	3 776	3 456	320	9.25
62265000 HONORAIRES DIVERS	2 392		2 392	

Détail compte de résultat

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
			Euros	%
	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	4 240	6 362	2 123	33.36
62315000 SUPPORTS D'INFORMATIONS	12 464	7 546	4 918	65.18
62320000 FILM PRESENTATION FORMATION	1 792		1 792	
62380000 CADEAUX ET DONS	2 325	416	1 909	459.18
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	221		221	
62511000 VOYAGES & DEPLACEMENTS (KM+HOT)	76 519	87 547	11 028	12.60
62512000 FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRATE	1 867	3 818	1 950	51.08
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	9 396	10 597	1 201	11.33
62610000 FRAIS POSTAUX	7 653	5 469	2 184	39.93
62620000 TELEPHONE + INTERNET	8 006	5 713	2 293	40.14
62700000 SERVICES BANCAIRES	290	114	177	155.48
62710000 FRAIS TICKETS RESTAURANT	572	532	41	7.64
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS .	14 117	7 478	6 638	88.77
62820000 FRAIS DE FORMATION	5 927	7 286	1 359	18.65
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	50 717	47 815	2 902	6.07
63110000 TAXE/SALAIRES	40 861	38 868	1 993	5.13
63330000 FORMATION PROF. CONTINUE (AUTR	9 425	8 750	675	7.72
63350000 CARTE GRISE	184		184	
63780000 TAXES DIVERSES	247	197	50	25.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS	580 160	541 648	38 512	7.11
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	567 297	519 269	48 028	9.25
64120000 VARIATION CONGES PAYES	5 074	15 870	20 944	131.97
64130000 VARIATION RTT	399	1 289	1 688	130.93
64135000 VARIATION C.E.T.	3 315	7 798	4 483	57.49
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	14 224		14 224	
CHARGES SOCIALES	236 094	232 090	4 004	1.73
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	153 381	142 901	10 480	7.33
64520000 PREVOYANCE APRI	5 220	5 056	164	3.24
64531000 RETRAITES NON CADRES	30 252	27 643	2 609	9.44
64532000 RETRAITES CADRES	7 794	8 942	1 147	12.83
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	23 536	21 423	2 113	9.86
64590000 VARIATION PROV CHARGES SOC/PRO	2 537	7 935	10 472	131.97
64590500 VARIATION CHARGES C.E.T.	1 658	3 899	2 241	57.48
64591000 VARIATION CH SOCIALES RTT	199	645	844	130.92
64700000 TICKETS RESTAURANT	9 069	7 746	1 323	17.08
64740000 OEUVRES SOCIALES	5 357	4 887	470	9.62
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL,PHARMACIE	2 164	2 303	139	6.05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 618	21 270	6 652	31.27
68111000 DOT AMORT IMMO INCORP		1 295	1 295	100.00
68112500 DOT AMORT MATERIEL	1 150	710	440	61.99
68112600 DOT AMORT AGENCEMENTS	1 062	775	287	37.03
68112700 DOT AMORT MAT DE TRANSPORT	2 103	4 596	2 493	54.24
68112800 DOT AMORT MAT INFO+MOBILIER	10 303	13 894	3 591	25.85

Détail compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	31/12/2008	Euros	%
	Nbre de mois : 12	Nbre de mois : 12		
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	3 075	93	2 982	NS
68174000 DOT PROVISIONS CREANCES	3 075	93	2 982	NS
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 016	1 849	167	9.03
68153000 DOTATION PROV. POUR PENSIONS	2 016	1 849	167	9.03
AUTRES CHARGES	8 178	10 968	2 790	25.44
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	2 171	6 380	4 209	65.97
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	79	582	503	86.47
65810000 AIDES AUX ETUDIANTS	5 928	4 006	1 922	47.98
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 268 077	1 217 599	50 478	4.15
RESULTAT D'EXPLOITATION	118 043	54 716	63 328	115.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	693	1 256	564	44.88
76500000 ESCOMPTES OBTENUS		76	76	100.00
76800000 PRODUITS FINANCIERS	693	1 181	488	41.34
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 035	69 070	54 035	78.23
76700000 PLUS VALUES VMP	15 035	69 070	54 035	78.23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 727	70 326	54 599	77.64
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	61		61	
66161000 AGIOS BANCAIRES	61		61	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	61		61	
RESULTAT FINANCIER	15 667	70 326	54 660	77.72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	102 377	15 611	117 988	755.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	46 781	919	45 862	NS
77180000 PRODUIT EXCEPTIONNEL	12		12	
77200000 PRODUITS EXCEPT. SUR EXERC. AN	46 769	919	45 850	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 046		4 046	
77520000 CESSION MATERIEL	4 046		4 046	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50 828	919	49 909	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 381	1 299	82	6.32
67120000 PENALITES	180		180	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2		2	
67200000 CHARGES EXCEPT.SUR EXERCICES A	1 198	1 299	100	7.72

Association ARCADES FORMATION

DOSSIER DE GESTION

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

CECA OCEANE - CECA BRETAGNE

2 Rue Jacques Brel
ZC du Plénéo
56100 LORIENT
02.97.83.96.01
ceca@ceca-oceane.fr

Soldes intermédiaires de gestion

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

	01/01/2009	%	01/01/2008	%	01/01/2007	%	Variation dernier ex.	
	31/12/2009	CA	31/12/2008	CA	31/12/2007	CA	Montant	%
	Nbre de mois : 12		Nbre de mois : 12		Nbre de mois : 12			
01 <u>Chiffre d'affaires total H.T.</u>	650 605	100.00	737 954	100.00	581 242	100.00	87 349-	11.84-
02 Ventes de marchandises								
03 - Coût achat marchandises vendues								
04 <u>Marge commerciale</u>								
05 Ventes produits finis & travaux	650 605		737 954		581 242		87 349-	11.84-
06 Production stockée								
07 Production immobilisée								
08 Production de l'exercice	650 605	100.00	737 954	100.00	581 242	100.00	87 349-	11.84-
09 - Matières prem.& approv.consom.								
10 Sous traitance directe								
11 <u>Marge de production</u>	650 605	100.00	737 954	100.00	581 242	100.00	87 349-	11.84-
12 <u>Activité totale H.T.</u>	650 605	100.00	737 954	100.00	581 242	100.00	87 349-	11.84-
13 <u>Marge brute globale</u>	650 605	100.00	737 954	100.00	581 242	100.00	87 349-	11.84-
14 - Autres achats & charges externes	373 219	57.36	361 866	49.04	333 105	57.31	11 353	3.14
15 <u>Valeur ajoutée</u>	277 386	42.64	376 087	50.96	248 138	42.69	98 701-	26.24-
16 + Subvention d'exploitation	461 857	70.99	414 511	56.17	451 680	77.71	47 346	11.42
17 - Impôts et taxes	50 717	7.80	47 815	6.48	43 485	7.48	2 902	6.07
18 -Rémunérations brutes	580 160	89.17	541 648	73.40	481 859	82.90	38 512	7.11
19 - Charges sociales/salaires	236 094	36.29	232 090	31.45	200 478	34.49	4 004	1.73
20 - Rémunération gérance majoritaire								
21 - Cotisations sociales/TNS								
22 <u>Excédent brut d'exploit.</u>	127 728-	19.63-	30 955-	4.19-	26 004-	4.47-	96 773-	312.63-
23 + Autres produits gestion courante	151	0.02	1 367	0.19	1 151	0.20	1 217-	88.99-
24 - Autres charges gestion courante	8 178	1.26	10 968	1.49	9 193	1.58	2 790-	25.44-
25 + Reprise sur amort. & provision	37 421	5.75	9 052	1.23	15 572	2.68	28 369	313.41
26 + Transfert de charges								
27 - Dotations aux amort. & provision	19 709	3.03	23 212	3.15	29 142	5.01	3 503-	15.09-
28 <u>Résultat d'exploitation</u>	118 043-	18.14-	54 716-	7.41-	47 616-	8.19-	63 328-	115.74-
29 +- Quotes parts résultat/opér.comm.								
30 + Produits financiers	15 727	2.42	70 326	9.53	25 051	4.31	54 599-	77.64-
31 - Charges financières	61	0.01					61	
32 <u>Résultat financier</u>	15 667	2.41	70 326	9.53	25 051	4.31	54 660-	77.72-
33 <u>Résultat courant</u>	102 377-	15.74-	15 611	2.12	22 565-	3.88-	117 988-	755.81-
34 + Produits exceptionnels	50 828	7.81	919	0.12	2 543	0.44	49 909	NS
35 - Charges exceptionnelles	2 840	0.44	1 299	0.18	2 373	0.41	1 541	118.65
36 <u>Résultat exceptionnel</u>	47 988	7.38	380-	0.05-	170	0.03	48 368	NS
37 - Impôts/bénéfices et participation	14 698-	2.26-	21 648-	2.93-	45 530-	7.83-	6 949	32.10
38 <u>Résultat net</u>	39 691-	6.10-	36 879	5.00	23 135	3.98	76 570-	207.62-

Analyse fonctionnelle du bilan et structure du fonds de roulement

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009	EXERCICE N-1
Capital social ou personnel et primes		
Réserves légales ou facultatives et réévaluation	1 143 692	1 106 813
Résultat de l'exercice affecté	39 691-	36 879
Subventions		
Provisions règlementées		
Autres fonds propres et provision pour risques et charges	45 481	58 195
Provisions d'exploitations	3 075	2 049
<u>A - Capitaux propres</u>	1 152 557	1 203 936
<u>B - Dettes financières</u>		
<u>C - Capitaux propres et extérieurs</u>	1 152 557	1 203 936
Immobilisations incorporelles	4 451	4 451
Immobilisations corporelles	125 174	158 687
Immobilisations financières	8	762
Actif immobilisé	129 632	163 900
- Amortissements et provisions	102 575-	120 012-
<u>D - Actif immobilisé net</u>	27 057	43 888
<u>E - Charges à répartir sur plusieurs exercices</u>		
<u>F - Créances hors expl.-stés apparent. & c/c débit</u>		
<u>G - Fonds de roulement (C - D - E - F)</u>	1 125 499	1 160 047
Stocks		
Autres créances d'exploitation	427 882	325 364
Compte de régularisation d'exploitation	12 544	10 961
Effets escomptés non échus		
<u>H - Actif circulant d'exploitation</u>	440 426	336 325
<u>I - Dettes d'exploitation (1)</u>	258 814-	279 525-
(1) Hors soldes créditeurs banques & dettes financières à - 1an		
<u>J - Besoins en fonds de roul. d'exploit. (H - I)</u>	181 612	56 801
<u>K - Créances hors exploitation (sauf ligne F)</u>	5 482	71 716
<u>L - Dettes hors exploitation</u>		
<u>M - Besoins en fonds de roul. hors exploit. (K - L)</u>	5 482	71 716
Disponibilités	938 409	1 031 531
Concours bancaire à terme	3-	
Effets escomptés non échus		
<u>N - Trésorerie</u>	938 405	1 031 531
Besoin en fonds de roulement		
Exploitation (J)	181 612	56 801
Hors exploitation (M)	5 482	71 716
Trésorerie (N)	187 094	128 517
<u>Fonds de roulement (J + M + N)</u>	1 125 499	1 160 047
<u>Variation positive du fonds de roulement</u>		
<u>Variation négative du fonds de roulement</u>	23 737-	

Détermination de la capacité d'autofinancement

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009			EXERCICE N-1
	CHARGES	PRODUITS	SOLDES	
<u>Méthode A</u>				
<u>Excédent brut d'exploitation</u>			127 728-	30 955-
+ Transfert de charges d'exploitation		35 372		2 690
+ Autres produits de gestion courante		151		1 367
- Autres charges de gestion courante	8 178			10 968-
+ Pertes transférée ou bénéfice attribué				
- Bénéfice transféré ou perte supportée				
+ Produits financiers		15 727		70 326
- Charges financières	61			
+ Produits exceptionnels		46 781		919
- Charges exceptionnelles	1 381			1 299-
- Partic.salariés aux fruits de l'expansion				
- Impôts sur les bénéfices et assimilés	32			
Total des charges (-)	9 652			
Total des produits (+)		98 031		
<u>Capacité d'autofinanc.de l'exerc.</u>			39 349-	32 081

	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009			EXERCICE ANTERIEUR
	CHARGES	PRODUITS	SOLDES	
<u>Méthode B</u>				
<u>Résultat comptable</u>			39 691-	36 879
+ Dotations aux amortis & aux prov.d'exploit.	19 709			23 212
+ Dotations aux amortis & aux prov.financ.				
+ Dotations aux amortis & aux prov.exception.				
- Reprises sur amortis. & prov.d'exploit.		2 049		6 362-
- Reprises sur provisions financières				
- Reprises sur prov.exceptionnelles		14 730		21 648-
- Quote-parts subv.d'inv.virée au résultat				
+ Valeurs compt.des éléments d'actif cédés	1 459			
- Prod.cessions d'éléments d'actif cédés		4 046		
Total des charges (+)	21 168			
Total des produits (-)		20 826		
<u>Capacité d'autofinanc.de l'exerc.</u>			39 349-	32 081

Tableau de financement

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009

CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	EXERCICE CLOS LE : 31/12/2009	EXERCICE N-1
<u>Ressources durables :</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	39 349-	32 081
Cession ou réduction d'éléments de l'actif immobilisé :		
Cessions d'immobilisations :		
- Incorporelles		
- Corporelles	4 046	
Cessions ou réductions d'immobilisations financières	754	
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation du capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres	10 811	23 135
Augmentation des dettes financières (a) (b) sauf comptes courants		
Augmentation comptes courants d'associés (variation positive)		
<u>Total des ressources (I)</u>	23 737-	55 216
<u>Emplois stables :</u>		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		11 094
Immobilisations financières		754
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réductions capitaux propres (réduction capital, retrait exploitant)		23 135
Remboursement de dettes financières (a) sauf comptes courants		
Diminution des comptes courant d'associés (variation négative)		
<u>Total des emplois (II)</u>		34 983
<u>Variation du fonds de roulement net global :</u>		
Ressource nette (I - II)		20 233
ou		
Emploi net (II - I)	23 737	

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques.

(b) Hors primes de remboursements des obligations.

(c) Montant brut transféré dans l'exercice.