



Yves BOUTOURLINSKY
Christophe COUFFITTE
Marie-France DUFFOURD
Jean-Charles FRANÇOIS
Jordane MAYÉ
Magali SABIT
Bruno TIROT
Florence VERGNON

ASSOCIATION FORMAPOSTE

MIDI ATLANTIQUE

*74, Rue Georges Bonnac
Jardin de Gambetta – Tour 2
33000 BORDEAUX*

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2009



Yves BOUTOURLINSKY
Christophe COUFFITTE
Marie-France DUFFOURD
Jean-Charles FRANÇOIS
Jordane MAYÉ
Magali SABIT
Bruno TIROT
Florence VERGNON

**ASSOCIATION FORMAPOSTE
MIDI-ATLANTIQUE**

*74, rue Georges Bonnac
Jardin de Gambetta – Tour 2
33000 BORDEAUX*

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2009**

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Nos travaux ont notamment porté sur le respect des principes comptables applicables aux centres de formation et sur le rattachement des coûts de formation à l'exercice. Nous nous sommes par ailleurs assurés de l'exactitude de la dette envers LA POSTE à la clôture. Ces travaux n'ont pas abouti à relever d'anomalies.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président, le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Veillez agréer, Mesdames, Messieurs les Adhérents, l'expression de nos sentiments distingués.

Mérignac, le 1^{er} juin 2010

Le Commissaire aux Comptes chargé de mandat
CABINET DUPOUY & Associés
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

Représenté par :



Jean-Charles FRANÇOIS

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	10 550	8 830	1 720	462
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	26 287	11 004	15 283	17 912
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	64 138	44 476	19 662	24 936
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 061		10 061	9 740
TOTAL (I)	111 036	64 310	46 726	53 049
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	55 754		55 754	106 098
Autres créances				482
Valeurs mobilières de placement	2 186 792		2 186 792	1 944 056
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58		58	17 172
Charges constatées d'avance (3)	126 058		126 058	136 028
TOTAL (II)	2 368 661		2 368 661	2 203 837
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 479 697	64 310	2 415 387	2 256 886
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		35 786	16 365
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		17 649	19 421
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		46 726	53 049
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	100 160	88 835
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		2 146	1 362
TOTAL	(III)	2 146	1 362
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		244 559	45 330
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		293 081	608 562
Dettes fiscales et sociales		83 114	131 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 692 327	1 380 814
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	2 313 081	2 166 689
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	2 415 387	2 256 886
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 313 081	2 166 689
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		244 559	45 330
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		150 312	187 036
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		150 312	187 036
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 828 574	1 741 248
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 294	19 516
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		11 386	11 045
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 992 566	1 958 845
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 490 976	1 525 314
Impôts, taxes et versements assimilés		44 516	40 769
Salaires et traitements		311 255	302 822
Charges sociales		129 128	123 449
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		11 379	10 968
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		791	100
Autres charges		35	73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 988 080	2 003 495
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	4 486	- 44 650
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		2 682	1 885
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		9 643	48 085
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	12 326	49 970
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			262
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		262
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	12 326	49 709
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	16 811	5 059

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		838	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			19 362
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	838	19 362
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			5 000
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		5 000
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	838	14 362
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 005 729	2 028 177
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 988 080	2 008 756
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		17 649	19 421
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		17 649	19 421
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

(Règlement CRC n°99-01 du 16 février 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 2 415 386,99 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 17 648,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - Faits caractéristiques de l'exercice :

Les états financiers qui vous sont présentés comprennent les deux activités de FORMAPOSTE :

- l'activité apprentissage : résultat par définition à l'équilibre (particularité comptable des CFA)
- l'activité professionnalisation : résultat propre dégagé 17.648,99 € pour l'exercice 2009.

II - Règles et méthodes comptables retenues :

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

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

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

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

1°) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	Durée : 1 an
- Installations générales	Durée : 10 ans
- Installations techniques	Durée : 10 ans
- Matériel de bureau et vidéo	Durée : 5 ans
- Matériel informatique	Durée : 3 ans
- Mobilier	Durée : 10 ans

(Cf Tableau des Immobilisations et des Amortissements - p 10&11)

2°) Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3°) Valeurs mobilières de placement

La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le prix d'achat, hors frais accessoires. Elles sont évaluées suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4°) Créances et dettes

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

(Cf Tableau des Créances et des dettes - p 13)

5°) Subventions d'investissement

α- Principes

L'ensemble des immobilisations acquises par FORMAPOSTE est financé par des recettes de taxe d'apprentissage. Ainsi, une subvention est comptabilisée lorsque l'immobilisation est inscrite à l'actif, par prélèvement sur la taxe d'apprentissage.

b- Quote part de subvention virée au compte de résultat

Les subventions sont rapportées au compte de résultat d'une somme égale au montant de la dotation aux amortissements acquise ou créée au moyen de la subvention.

c- Sortie de la subvention d'investissement suite à la sortie de l'immobilisation financée

La subvention d'investissement suit le même régime que l'immobilisation qu'elle finance : en cas de sortie d'actif de l'immobilisation, la subvention d'investissement est également sortie du bilan. La partie de la subvention non rapportée au compte de résultat est soldée par un produit exceptionnel.

d- Subvention totalement amortie

Lorsque les subventions d'investissement sont totalement amorties, elles sont sorties du bilan, et ce, même si le bien figure toujours inscrit à l'actif de l'association.

III - Autres informations :**1°) Provisions**

(Cf Tableau des Provisions - p 12)

2°) Produits à recevoir et Charges à payer

(Cf Tableau des Produits à recevoir et Charges à payer - p 14)

3°) Produits et Charges constatés d'avance

(Cf Tableau des Produits et Charges constatés d'avance - p 15)

4°) Effectifs

L'effectif moyen en équivalent temps plein, employé sur l'exercice par l'association, s'élève à 9,71 ETP.

La répartition entre les différents collèges est la suivante :

- Cadres : 8 ETP
- Non-cadres : 2 ETP

(Cf Tableau des effectifs moyens - p 16)

5°) Total des fonds propres et autres fonds associatifs

Excédent de l'exercice	17 649 €
Report à nouveau	35 786 €
Subventions d'Investissement nettes au 31/12/2009	46 726 €

= Total des fonds propres au 31/12/2009 **100.161 €**

(Cf tableau de suivi des fonds associatifs - p17)

6°) Obligations spécifiques à l'activité de formation professionnelle

Conformément aux articles L 6352-16 et suivants du Code du travail, nous vous présentons les informations suivantes :

- le détail des ressources de l'organisme lié à l'activité de formation professionnelle continue,
- la décomposition par finalité des actions de formation professionnelle continue,
- la liste et le montant des conventions de sous-traitance.

7°) Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

La loi n° 2006-506 du 26 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant plus de 50 000 euros de subvention de l'état ou d'une collectivité territoriale doivent publier chaque année les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que les avantages en nature.

C'est en conformité avec ces dispositions réglementaires et avec l'avis de la commission des études juridiques de la CNCC (Bulletin n°146 de juin 2007) que les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de Formaposte Midi Atlantique sont présentés dans l'annexe de façon globalisée.

Ces rémunérations brutes s'élèvent, pour l'exercice 2009, à : 67 279 euros

IV - Engagements hors bilan :**1°) Engagement en matière de retraite**

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du Code du Travail.

Les engagements de l'association en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite, sont déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles.

Ces engagements font l'objet d'une provision comptable et leur montant est indiqué en annexe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

***Taux :**

-Taux d'actualisation (TMO) :	3,75%
-Taux de croissance des salaires :	3%
-Taux de charges sociales :	41%

***Age de départ à la retraite :** 65 ans

***Turn over :** 15 %

Compte tenu des hypothèses ci-dessus, les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élèvent au 31 décembre 2009 à 2 145 €.

2°) Droit individuel à la formation

A la clôture de l'exercice, le nombre d'heures acquis par les salariés, au titre du Droit Individuel à la Formation, s'élève à 514 heures.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	6 654		3 897
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 287		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 588		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 712		838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	89 586		838
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 740		321
Total IV	9 740		321
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	105 980		5 056

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			10 550	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			26 287	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			7 588	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			56 550	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			90 425	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 061	
Total IV			10 061	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			111 036	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	6 192	2 638		8 830
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	8 375	2 629		11 004
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 501	759		3 260
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 863	5 354		41 216
Emballages récupérables et divers				
Total III	46 739	8 741		55 480
TOTAL GENERAL (I+II+III)	52 931	11 379		64 310

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 362	791	7	2 146
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	1 362	791	7	2 146
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	2 682		2 682	
Total III	2 682		2 682	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	4 044	791	2 689	2 146
<i>- d'exploitation</i>		791	7	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			2 682	
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		10 061		10 061
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		55 754	55 754	
		126 058	126 058	
	Total	191 873	181 812	10 061

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	244 559	244 559		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	293 081	293 081		
	Personnel et comptes rattachés	29 869	29 869		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 448	35 448		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 797	17 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 692 327	1 692 327		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	2 313 081	2 313 081		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		50 667
Autres créances		360
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total		51 027

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 756	301 923
Dettes fiscales et sociales	45 401	65 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	2 953	13 469
Total	304 110	380 866

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	126 058	136 028
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	126 058	136 028

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	10	0

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	16 365	19 421		35 786
Résultat de l'exercice	19 421	17 649	19 421	17 649
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	53 049	5 056	11 379	46 726
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	88 835	42 126	30 800	100 160

ANNEXE SPECIFIQUE A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)

Tableau I-Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	54	36%	54	29%
Etat - Collectivités locales - Etab.publics				
Entreprises : Via AGEFOS, OMA, FAF	96	64%	133	71%
Particuliers				
Sous total 1 :	150	100%	187	100%
2- Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total 2 :				
3- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources		0%		0%
Sous total 3 :	0	0%	0	0%
Total des ressources	150	100%	187	100%

Tableau II-Décomposition des actions de formation par finalité

Origine des fonds	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômante	150	100%	187	100%
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant				
Insertion sociale				
Total	150	100%	187	100%

ANNEXE SPECIFIQUE A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)

Tableau III-Liste des conventions de sous-traitance

Convention					
Formation	Date de début	Date de fin	Nombres d'heures	Coût horaire/jeune	Coût total
Master MOC	sept.-08	juin-09	461	15,00	27 660
CAP Montauban	oct.-08	avr.-09	452	9,15	70 309
CAP Albi	mars-09	déc-09	400	9,15	47 580