

CABINET JEAN-CLAUDE FAVRELIERE

INSCRIT SUR LA LISTE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE POITIERS

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité
86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2010

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

10 Rue de la Trinité
86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Août 2010

Monsieur Le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES,
- la justification des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur l'utilisation et l'application comptable attachées au traitement des subventions d'exploitation perçues ainsi qu'à la comptabilisation des charges de formation se rattachant au présent exercice.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations contenues dans le rapport de gestion de votre président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Poitiers,

J.C. FAVRELIERE

Commissaire aux Comptes



BILAN AU 31 AOUT 2010

ACTIF	au 31/08/2010			au 31/08/2009
	Brut	Amortiss. & provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets, licences, logiciels				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations et agencements	2 146,96	2 146,96	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	68 645,83	66 145,29	2 500,54	4 420,18
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL I	70 792,79	68 292,25	2 500,54	4 420,18
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2,00		2,00	
Créances fédérales (sur SN et/ou AT) (1)	182 746,87		182 746,87	102 117,32
Autres créances	11 577,28		11 577,28	12 598,39
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	432 675,42		432 675,42	538 058,56
DISPONIBILITES	551 171,17		551 171,17	445 967,40
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	113,38		113,38	374,08
TOTAL II	1 178 286,12	0,00	1 178 286,12	1 099 115,75
TOTAL GENERAL	1 249 078,91	68 292,25	1 180 786,66	1 103 535,93

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



BILAN AU 31 AOUT 2010

PASSIF	au 31/08/2010 au 31/08/2009	
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs	68 526,01	68 526,01
Réserves affectées à la formation		
Réserves affectées au fonctionnement		
Autres réserves	782 858,98	448 263,99
Report à nouveau	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	36 177,20	334 594,99
TOTAL I	887 562,19	851 384,99
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour indemnité de départ à la retraite	49 621,00	43 048,00
Autres provisions pour risques et charges	1 094,34	
Fonds dédiés		
TOTAL II	50 715,34	43 048,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 234,15	158 816,70
Dettes fiscales et sociales	37 062,45	42 129,82
Dettes fédérales (1)		
Autres dettes	10 212,53	8 156,42
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	242 509,13	209 102,94
TOTAL GENERAL	1 180 786,66	1 103 535,93

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



FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES

Règles et méthodes comptables

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

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

- continuité de l'exploitation,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

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

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

Règles et méthodes comptables :

Les règles définies au manuel de gestion applicables à l'ensemble des membres de la Fédération FORMIRIS entraînent la présentation harmonisées pour toutes les associations territoriales des comptes annuels 2009/2010.

A titre d'information, il est précisé que :

1. les valeurs mobilières de placement ont été cédées en fin d'exercice comptable dégageant un résultat comptable de 342,23 €.
2. le résultat soit affecté en réserve pour formation soit en réserve pour fonctionnement et ce pour la part de résultat relevant de chacune de ces sections analytiques. C'est ainsi que :
 - ✓ les excédents de formation doivent être affectés en réserve pour formation et non pour combler un déficit de fonctionnement,
 - ✓ les excédents de fonctionnement peuvent être affectés en réserve pour formation et /ou de fonctionnement.

Les engagements de Formiris Centre Poitou-Charentes au 31/08/2010 en matière d'indemnités de fin de carrière font l'objet d'une provision inscrite en compte pour 49 621 €

Les engagements en matière de DIF s'élève à 780 heures.

Changement de méthode :

A compter de l'exercice clos le 31/08/2010, l'impôt dû à taux réduit sur les produits financiers a été comptabilisé dans le poste « Impôts sur les sociétés des personnes morales non lucratives » au compte 695110.

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous indiquons que le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de 2009/2010 s'élève à 4 599 € hors taxes.



Produits	au 31/03/2010	au 31/08/2009	Variations
Subvention d'Etat Formation Continue (1)			0,00
Subvention d'Etat Formation Initiale (1)			0,00
Dotation à la programmation territoriale (2)	364 173,00	383 721,00	-19 548,00
Dotation au plan national concerté (2) (3)	450 473,69	404 392,00	46 081,69
Dotation de fonctionnement (2)	417 051,00	411 472,00	5 579,00
Autres subventions			0,00
Subventions d'exploitation ou Dotations fédérales & autres subventions	1 231 697,69	1 199 585,00	32 112,69
Fonds propres des établissements	5 555,83	3 720,14	1 835,69
Refacturation de frais de format° & connexes (4)			0,00
Autres produits liés à la formation	5 555,83	3 720,14	1 835,69
Locations			0,00
Mise à disposition de personnels			0,00
Cotisations des membres de l'A.G.	35,00	40,00	-5,00
Cotisations des établissements	2 215,00	2 165,00	50,00
Autres produits	899,01	700,00	
Autres produits liés au fonctionnement	3 149,01	2 905,00	45,00
Produits convention SAAR			0,00
Frais de dossiers	0,00	0,00	0,00
Autres produits des autres activités	0,00	0,00	0,00
Transfert de charges	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions	0,00	265 244,90	0,00
TOTAL	1 240 402,53	1 471 455,04	33 993,38

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



Dotations versées aux Associations Territoriales	31/08/2010	31/08/2009	Variations
Au titre de la programmation territoriale			0,00
Au titre du Plan National Concerté			0,00
Au titre du fonctionnement			0,00
Total des dotations versées aux AT	0,00	0,00	0,00

Charges de formation	31/08/2010	31/08/2009	Variations
Frais pédagogiques	641 041,41	577 527,32	63 514,09
Innovation, recherche			0,00
Ingénierie			0,00
Total achats de formation	641 041,41	577 527,32	63 514,09
Frais de déplacement (stagiaires)	117 675,60	123 753,55	-6 077,95
Frais d'hébergement (stagiaires)	80 501,80	68 581,60	11 920,20
Total frais annexes	198 177,40	192 335,15	5 842,25
Total Charges de formation	839 218,81	769 862,47	69 356,34



Autres achats et services externes	au 31/08/2010	31/08/2009	Variations
Achats de matériels, équipements & travaux (fournitures de bureau, ...)	2 247,23	3 736,87	-1 489,64
Achats non stockés (EDF, gaz, essence, ...)	4 022,47	4 443,43	-420,96
Sous-traitance			0,00
Redevances de crédit-bail	4 002,64	3 043,89	958,75
Locations	12 794,38	13 736,80	-942,42
Entretien, réparations et maintenance	3 908,80	3 038,34	870,46
Primes d'assurances	1 120,79	1 111,66	9,13
Etudes & recherches			0,00
Documentation	530,00	550,67	-20,67
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	8 467,20	8 762,20	-295,00
Publicité, publications, relations publiques	777,35	2 805,82	-2 028,47
Déplacements, missions & réceptions	16 293,27	20 300,94	-4 007,67
Frais postaux et frais de télécommunications	12 440,03	9 874,54	2 565,49
Divers (services bancaires, cotisations, ...)	608,69	449,51	159,18
Autres charges			0,00
Total autres achats et services externes	67 212,85	71 854,67	-4 641,82



FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Impôts et taxes	au 31/08/2010	au 31/08/2009	Variations
Taxe foncière			0,00
Taxe sur les bureaux (en IDF)			0,00
Autres impôts	0,00	411,00	-411,00
Total impôts et taxes	0,00	411,00	-411,00

Charges de personnel	au 31/08/2010	au 31/08/2009	Variations
Salaires, appointements et primes	204 803,08	202 555,30	2 247,78
Indemnités de précarité			0,00
Variat° dettes provisionnées pour congés à payer	1 270,00	-649,00	1 919,00
Variat° dettes provisionnées pour primes (1)			0,00
Total salaires et traitements	206 073,08	201 906,30	4 166,78
Taxe sur les salaires	15 394,77	14 364,87	1 029,90
Formation professionnelle continue	1 126,41	1 113,97	12,44
Participation employeur effort construction (SN)	0,00	0,00	0,00
Contribution handicapés (SN)	0,00	0,00	0,00
Cotisations sécurité sociale	56 892,83	56 000,24	892,59
Cotisations prévoyance	2 975,88	2 936,94	38,94
Cotisations retraite	17 877,19	17 372,79	504,40
Cotisations chômage	8 996,20	8 495,50	500,70
Cotisations complémentaire santé			0,00
Autres charges sociales	647,32	784,01	-136,69
Variation charges sociales pour congés à payer	375,00	124,00	251,00
Variation charges sociales pour primes (1)			0,00
Total charges sociales	104 285,60	101 192,32	3 093,28

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

Autres charges	au 31/08/2010	au 31/08/2009	Variations
			0,00
			0,00
Total autres charges	0,00	0,00	0,00



Résultat financier	au 31/08/2010	au 31/08/2009	Variations
Plus-values sur placement	20 420,98	30 667,83	-10 246,85
Intérêts sur livret	4 195,00	5 101,12	-906,12
Autres produits			0,00
Total produits financiers	24 615,98	35 768,95	-11 152,97
Agios			0,00
Intérêts sur emprunt			0,00
Autres charges			0,00
Total charges financières	0,00	0,00	0,00
Total résultat financier	24 615,98	35 768,95	-11 152,97

Résultat exceptionnel	au 31/08/2010	au 31/08/2009	Variations
Produits sur exercice antérieur	1 081,81	835,86	245,95
Cotisations Formiris CPC 08/09	45,00		
chèques non débités + ajust compte	112,60		
Reprise taxe salaire 2005	807,41		
UF provisionnée 2 fois	116,80		
Total produits exceptionnels	1 081,81	835,86	245,95
Charges sur exercice antérieur	1 402,80	320,19	1 082,61
Impôts 2008	876,00		
Depl CTPF 2008/2009 - Girard	347,10		
Publication comptes JO	100,00		
ONP soreau non remboursé + ajustement compte	79,70		
Total charges exceptionnelles	1 402,80	320,19	1 082,61
Total résultat exceptionnel	-320,99	515,67	-836,66

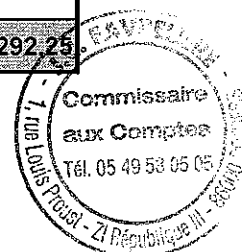


TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

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

TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations	Montants cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants cumulés à la fin de l'exercice
Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels				0,00
Autres immobilisations incorporelles				0,00
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00
Corporelles				
Terrains				0,00
Constructions				0,00
Installations & agencements	2 146,96			2 146,96
Installations techniques, mat. & outillage	64 225,65	1 919,64		66 145,29
Matériel de bureau & informatique				0,00
Mobilier				0,00
Autres immobilisations corporelles				0,00
Total II	66 372,61	1 919,64	0,00	68 292,25
TOTAL GENERAL (I + II)	66 372,61	1 919,64	0,00	68 292,25



FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

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

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



ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCES

	Montant brut	Echéances		
		jusqu'à 1 an	Entre 1 et 5 ans	à plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Créances de l'actif circulant				
Créances clients & comptes rattachés	2,00			
Créances fédérales	185 746,87			
Autres créances	11 577,28			
Charges constatées d'avance	113,38			
TOTAL	197 439,53	0,00	0,00	0,00

DETAIL DES CREANCES

Désignation	détail 09/10	au 31/08/2010	au 31/08/2009
Créances clients & comptes rattachés		2	
Fonds propres établissements	2,00		
Créances fédérales :		182 746,87	102 117,32
Plan National Concerté	25 289,69		
Sub. Fonct.	83 410,00		
Sub. prog. territoriale	72 835,00		
Avances déplacement réunions fédérales	1 212,18		
Divers produits à recevoir		11 577,28	12 598,39
Dépl. Soreau SGEC 11/03/2010	62,00		
Année 2009/2010 : Revenus obligations	8 547,72		
Intérêts sur livrets	2 625,95		
cotisations adhérents	45,00		
Facture ARES	296,61		
Total		194 324,15	114 715,71

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Désignation	détail 09/10	au 31/08/2010	au 31/08/2009
Total		113,38	374,08
Contrat maintenance imprimante	113,38		
Total		113,38	374,08



TRESORERIE

Designation	au 31/08/2010	au 31/08/2009
obligations	360 755,65	360 755,65
Sicav	71 919,77	177 302,91
Valeurs mobilières de placement	432 675,42	538 058,56
Banques		
Crédit Industriel de l'Ouest	163 664,54	188 227,70
Compte associatif	123 985,49	82 168,14
Livret A Sup.	100 000,00	0,00
Compte épargne sur livret CIC	9 868,84	151 781,17
Livret évolutif CIC	130 000,00	
Caisse d'Epargne Tours	23 633,16	23 757,98
Chèques postaux	15,36	23,36
Caisse	0,92	6,19
Caisse	2,86	2,86
Disponibilités	551 171,17	445 967,40

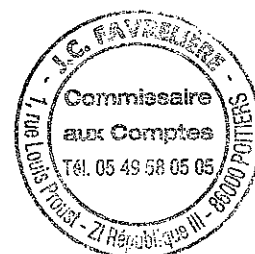


TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT 2007/2008

Désignation	Situation nette		
	Au 31/08/09 avant répartition	Affectation du résultat 2008/2009	Au 31/08/10 après répartition
Fonds associatifs	68 526,01		68 526,01
Réserves affectées à la formation		268 545,45	268 545,45
Réserves affectées au fonctionnement		66 049,54	66 049,54
Autres réserves	448 263,99		448 263,99
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	334 594,99		
Total	851 384,99	334 594,99	851 384,99

TABLEAU DE VARIATIONS DES PROVISIONS

Désignation	Début exercice 09/10	Dotations	Reprises	Fin exercice
Provision pour départ à la retraite	43 048,00	6 573,00		49 621,00
Autres provisions pour risques & charges	0,00	1 094,34	0,00	1 094,34
Total provisions pour risques & charges	43 048,00	7 667,34	0,00	50 715,34
Total provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	43 048,00	7 667,34	0,00	50 715,34



ETAT DES DETTES PAR ECHEANCES

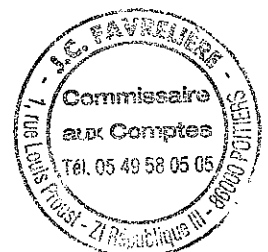
	Montant brut	Échéances		
		jusqu'à 1 an	Entre 1 et 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts & dettes financières				
Emprunts & dettes auprès étab. de crédits				
Emprunts & dettes financières diverses				
Dettes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 234,15	195 234,15		
Dettes fédérales				
Dettes fiscales et sociales	37 062,45	37 062,45		
Autres dettes	10 212,53	10 212,53		
Produits constatés d'avance				
Total	242 509,13	242 509,13	0,00	0,00

DETAIL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Designation	au 31/08/2010	au 31/08/2009
Total	0,00	0,00

DETAIL DES DETTES

Désignation	au 31/08/2010	au 31/08/2009
Fournisseurs frais généraux (FG)	4 693,85	3 698,58
Fournisseurs d'immobilisations		
Organismes de formation	88 105,14	78 033,95
Etablissements - Frais annexes	3 780,40	153,20
Fournisseurs FG- factures non parvenues		
Organismes de formation factures non parvenues	59 719,96	35 198,32
Etablissements factures non parvenues	38 934,80	41 732,65
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	195 234,15	158 816,70
Dettes fédérales	0,00	0,00
Autres dettes	10 212,53	8 156,42



DETAIL DES DETTES FISCALES & SOCIALES

Designation	au 31/08/2010	au 31/08/2009
Dettes fiscales		
Taxe sur les salaires	1 344,03	2 884,67
Taxe foncière		
Taxe sur les bureaux (en IDF)		
Autres impôts		
Dettes sociales		
URSSAF ou CGSS	9 264,90	12 741,01
Pôle emploi	2 354,55	2 806,09
Organisme(s) de retraite	4 962,54	6 082,88
Organisme(s) de prévoyance	699,66	850,00
OPCA formation continue	791,73	789,32
Organisme complémentaire santé	0,00	0,00
Organismes autres - Médecine du travail	114,04	89,85
Dettes provisionnées pour congés à payer	11 379,00	10 109,00
Dettes provisionnées pour primes		
Charges sociales & fiscales sur congés payés	6 152,00	5 777,00
Charges sociales & fiscales sur provision primes		
Total	37 062,45	42 129,82



ENGAGEMENTS DONNES A FINANCER DE LA FORMATION

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

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Cautions	
Autres engagements donnés	
Total	0,00

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions reçues	
Autres engagements reçus	
Total	0,00



DETAIL DES CREDITS-BAILS

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



Catégorie	Effectif au 31/08/2010			Equivalent temps plein
	Femmes	Hommes	Total	
Cadres	3	0	3	3
Agents de maîtrise				
Employé	3	0	3	2,5
TOTAL	6	0	6	5,5

Contributions volontaires

A valoriser le cas échéant

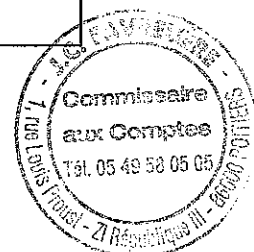
Droit Individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heure de formation cumulées relatif aux droits acquis et non mobilisé est de **780** heures au 31/08/2010, la valeur correspondante est estimée à 13 376€.



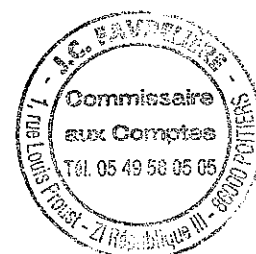
INVENTAIRE DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

Quantités	Libellé	Valeur au bilan	Valeur au 31/8/2010	Plus value latente
3,896	Ecureuil expansion C FCP	71 622	71 622	-
8088	Sicav Eparcic	105 681	105 681	-
90	CIC 6%99-11 Tsr	91 294	98 278	6,983
10	CIC 5 3/8%01 Tsr	10 105	10 899	795
15	Cic 5 3/88%03 Tsr	14 602	16 349	1 747
45	Cic 5,25%02Tsr	44 756	49 410	4 654
1995	Oblig. BFCM 5,5 % 08-16 TSR	199 999	218 653	18 654
				32 833



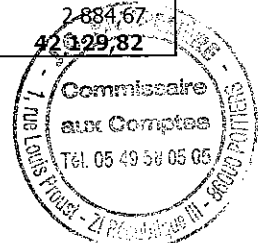
Détail du Bilan Actif

Arrêté au Durée	31/08/2010 12 mois	31/08/2009 12 mois
ACTIF IMMOBILISE		
Constructions		
213500 Aai des constructions	-	-
281350 Amort. Aai des constructions	-	-
Total	-	-
Autres immobilisations corporelles		
215002 matériel de formation	7 100,28	7 100,28
218000 Agencements divers	2 146,96	2 146,96
218300 Mat. de bureau et informatique	28 217,55	28 217,55
218302 Matériel informatique	23 591,31	23 591,31
218400 Mobilier	6 934,81	6 934,81
218402 Mobilier et matériel de bureau	2 801,88	2 801,88
281502 Amort. mat. De formation	7 100,28	7 100,28
281800 Amort. Aai divers	2 146,96	2 146,96
281830 Amort. mat. bureau et informa.	25 716,83	23 797,19
281832 Amort. Matériel informatique	23 591,31	23 591,31
281840 Amort. mobilier	6 934,79	6 934,79
281842 Amort. matériel de bureau	2 802,08	2 802,08
Total	2 500,54	4 420,18
Immobilisations financières		
268000 Créances rattachées à des participations	-	-
274800 Prêt Réseau ARPEC/UNAPEC	-	-
Total	-	-
TOTAL I	2 500,54	4 420,18
ACTIF CIRCULANT		
Autres créances		
411000 Etablissements	2,00	-
451100 Fédération Services nationaux	182 746,87	102 117,32
468710 Divers produits à recevoir	11 577,28	12 598,39
496000 Prov. depr. créditeurs divers	-	-
Total	194 326,15	114 715,71
Autres titres		
506000 Obligations	360 755,65	360 755,65
508000 Placements SICAV	71 919,77	177 302,91
Total	432 675,42	538 058,56
Disponibilités		
512000 Crédit industriel ouest	163 664,54	188 227,70
512100 Compte associatif	123 985,49	82 168,14
512200 Livret A sup	100 000,00	-
512300 Livret évolutif CIC	130 000,00	-
512500 Compte épargne sur livret	9 868,84	151 781,17
513000 Caisse d'Epargne Tours	23 633,16	23 757,98
514000 Chèques postaux	15,36	23,36
531000 Caisse	0,92	6,19
531002 Caisse	2,86	2,86
Total	551 171,17	445 967,40
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
486000 Charges constatées d'avance	113,38	374,08
Total	113,38	374,08
TOTAL II	1 178 286,12	1 099 115,75
TOTAL GENERAL	1 180 786,66	1 103 535,93



Détail du Bilan Passif

Arrêté au Durée	31/08/2010 12 mois	31/08/2009 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Fonds associatifs		
102002 Fonds associatif sans droit de reprise	47 259,20	47 259,20
102100 Fonds de dotation	21 266,81	21 266,81
102400 Fonds de trésorerie	-	-
Total	68 526,01	68 526,01
Autres réserves		
106000 Autres réserves	448 263,99	448 263,99
106800 Réserve affectée au fonctionnement	66 049,54	-
106900 Réserve affectée à la formation	268 545,45	-
Total	782 858,98	448 263,99
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	-	-
110002 Report à nouveau créateur	-	-
Total	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE		
120000 Résultat excédentaire	36 177,20	334 594,99
Total	36 177,20	334 594,99
TOTAL I	887 562,19	851 384,99
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour charges		
151800 provision pour risques	49 621,00	43 048,00
157000 Prov. p/charges à répartir	-	-
157200 Prov. p/grosses réparations	-	-
158300 Prov. /Charges	1 094,34	-
Total	50 715,34	43 048,00
FONDS DEDIES		
194000 Sur Subv. De fonctionnement	-	-
Total	-	-
TOTAL II	50 715,34	43 048,00
DETTES		
Fournisseurs : comptes rattachés		
401000 Fournisseurs frais géné.	4 693,85	3 698,58
406100 Fournisseurs OF à payer	88 105,14	78 033,95
407400 Etablissements scol. À payer	3 780,40	153,20
408610 Org. format. fact. non parvenues	59 719,96	35 198,32
408740 Etablissements scol. À payer f non parv	38 934,80	41 732,65
Total	195 234,15	158 816,70
Dettes fiscales et sociales		
421000 Rémunérat. dues au personnel	-	-
428200 Congés payés	11 379,00	10 109,00
431000 URSSAF	5 235,00	4 567,98
431002 URSSAF	4 029,90	8 173,03
433300 Formation continue	791,73	789,32
437300 Prévoyance	526,55	451,20
437302 Canarep	173,11	164,04
437313 ag2r	-	234,76
437322 Humanis	1 067,41	830,54
437320 Cirica	1 618,19	3 013,07
437330 Retraite	2 276,94	2 239,27
437400 Assedic	1 752,47	1 476,13
437402 Assedic	602,08	1 329,96
437800 Médecine de travail	90,67	89,85
437802 Médecine du travail	23,37	-
438600 Org. soc. ch. sociales à payer	6 152,00	5 777,00
447100 Taxes sur salaires	1 344,03	2 884,67
Total	37 062,45	42 929,82



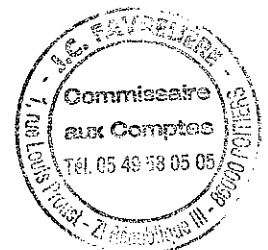
Détail du Bilan Passif

Arrêté au Durée	31/08/2010	31/08/2009
Autres dettes		
456000 autres tiers	842,45	437,40
463600 Etablissements fonds propres	-	-
468340 Stagiaires frais annexes	-	-
468600 Divers charges à payer	9 370,08	7 719,02
468602 Divers charges à payer	-	-
470000 Compte d'attente	-	-
Total	10 212,53	8 156,42
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constatés d'avance	-	-
Total	-	-
TOTAL III	242 509,13	209 102,94
TOTAL GENERAL	1 180 786,66	1 103 535,93



DETAIL DES PRODUITS

Arrêté au Durée	31/08/2010 12 mois	31/08/2009 12 mois
Produits d'exploitation		
ventes de marchandises		
700700 Ventes de contrats	-	-
Total	-	-
Production vendue (services)		
706000 Prod. form. Fonds propres	5 555,83	3 720,14
706100 co-financement FORMIRIS	-	-
708200 Prestations CAAC	-	-
708400 Prestations	-	-
Total	5 555,83	3 720,14
MONTANT NET CHIFFRE D'AFFAIRES	5 555,83	3 720,14
Subvention d'exploitation		
741100 Subvention fonctionnement	417 051,00	411 472,00
741200 Subvention programmation territoriale	364 173,00	383 721,00
741300 Subvention Plan National Concerté	450 473,69	404 392,00
Total	1 231 697,69	1 199 585,00
Repris. s/ prov. transfert de charges		
781500 Reprise s/ prov. risq. Charges 78700		
781500 reprise pro/risques		15 244,90
789400 report des ressources non util. S/ex ant		250 000,00
791000 Transfert de charges		-
Total	-	265 244,90
Autres produits		
755000 Prod. divers gest. courante	899,01	700,00
756000 Cotisations	2 250,00	2 205,00
758100 Remb depl .salariés	-	-
758200 remb depl administrateur	-	-
758302 Rembt divers obtenus	-	-
758800 Produits supplétifs	-	-
758812 Rembt frais formation cont. Ext.	-	-
Total	3 149,01	2 905,00
TOTAL I	1 240 402,53	1 471 455,04
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts, prod. assimilés		
762000 Autres produits financiers	4 195,00	5 101,12
764000 Prod nets sur cession VMP	20 420,98	30 667,83
Total	24 615,98	35 768,95
TOTAL II	24 615,98	35 768,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
sur opérations de gestion		
771000 Prod. except. s/ opérat. gestion	-	-
772000 Produits expl. s/ exerc. anté.	1 081,81	835,86
772002 Produits expl. s/ exerc. anté.	-	-
772802 Autres produits exceptio. Anté.	-	-
775000 Cessions d'immob. D'actif	-	-
TOTAL III	1 081,81	835,86
TOTAL PRODUITS	1 266 100,32	1 508 059,85
TOTAL GENERAL	1 266 100,32	1 508 059,85



DETAIL DES CHARGES

Arrêté au Durée	au 31/08/10 12 mois	au 31/08/09 12 mois
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats, charges externes		
604100 Formation pédagogique	641 041,41	577 527,32
604120 achat ingenierie de formation	-	-
604210 Formation déplacements	117 675,60	123 753,55
604220 Formation hébergements	80 501,80	68 581,60
605000 Achats matériel équipement	-	230,83
606100 Gaz Electricité	3 073,45	3 495,88
606300 Petit équipement	1,78	273,32
606400 Fournitures de bureau	2 245,45	3 232,72
606600 carburant	949,02	947,55
612000 Crédit bail mobilier	4 002,64	3 043,89
613000 Location salles	516,61	3 504,12
613200 charges locatives	12 277,77	10 232,68
613700 Photocopies	-	15,30
615200 Entretien et répar. immobil.	548,58	5,00
615500 Entret. réparation mobiliers	-	-
615600 Maintenance informat. photoc.	3 360,22	2 008,79
615602 Maintenance informat. photoc.	-	1 009,25
616000 Primes d'assurance	1 120,79	1 111,66
618100 Document adminis. générale	378,00	446,00
618300 Documentation pédagogique	152,00	104,67
618500 frais formation du personnel	517,20	3 262,20
621000 Personnel extérieur entrep.	-	-
622000 Rémunérations d'intermédiaires	2 400,00	-
622600 Honoraires	5 500,00	5 500,00
622700 frais actes et contentieux	50,00	-
623100 Annonces insertions	-	-
623600 Brochures, dépliant	777,35	2 805,82
625100 Déplacements permanents	2 947,64	3 761,93
625210 Dépl réunions conseils	9 058,30	10 383,16
625230 Déplac. Réunions	279,80	-
625300 Missions réception	2 974,99	4 277,21
625400 Déplac. conseillers formation	1 032,54	1 878,64
626300 Frais postaux	10 760,37	8 327,56
626500 Téléphone	1 679,66	1 546,98
627000 Services bancaires	568,69	404,51
628100 Cotisations	40,00	45,00
Total	906 431,66	841 717,14
Impôts et taxes assimilés		
631000 Taxe sur salaires	10 635,20	8 549,62
631302 Taxe sur salaires	4 759,57	5 815,25
633000 Part. formation professionn.	833,28	742,44
633002 Part. formation professionn.	293,13	371,53
637000 autres impôts	-	411,00
Total	16 521,18	15 889,84
Salaires appointements		
641000 Salaires permanents	151 503,04	134 995,36
641002 Appoints bruts personnel	53 300,04	67 559,94
641600 Congés payés	1 270,00	649,00
641610 RTT à payer	-	-
Total	206 073,08	201 906,30

