



Expertise comptable & Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS - BOURGNEUF

[www.slgexpertise.fr](http://www.slgexpertise.fr) - [Accueil@slgexpertise.fr](mailto:Accueil@slgexpertise.fr)

**IFAC 78**  
**Institut de Formation d'Animation et de Conseil**  
**des Yvelines**  
39 bis rue Renoir  
78 960 Voisins le Bretonneux

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2010**

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Institut de Formation d'Animation et de Conseil des Yvelines tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. 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 de nos appréciations**

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

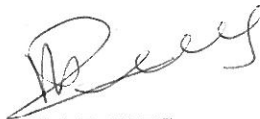
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 14 juin 2011  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SLG EXPERTISE



M. BOLZE

## Exercice du 1/01/2010 au 31/12/2010

• Bilan Actif	1
• Bilan Passif	2
• Compte de Résultat	3
• Compte de Résultat (suite)	4
• Règles et Méthodes	5
• Règles et Méthodes (suite)	6

## ANNEXES

• Immobilisations	7
• Amortissements	8
• Dépôts et cautions	9
• Suivi des fonds associatifs	10
• Provisions	11
• Fonds dédiés	12
• Etat des échéances et des dettes	13
• Crédit-bail et locations	14
• Détail régularisation Actif/Passif	15
• Produits par activités	16
• Contributions volontaires	17
• Informations diverses	18
• Ressources de l'organisme	19
• Bilan Actif variations	20
• Bilan Passif variations	21
• Compte de Résultat variations	22
• Compte de Résultat variations (suite)	23

## BILAN ACTIF

POSTE		Exercice du 1/01/2010 au 31/12/2010			N-1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
A C T I F	<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	2 347	760	1 587	
	<b>Immobilisations Corporelles :</b>				
	Terrains				
	Construction				
	Installations techn. Matériel/outillage	1 860	1 860		
	Autres immobilisations corporelles	67 391	57 587	9 804	7 566
	Immobilisations en cours	96 135		96 135	
	Avances et acptes/immob. corporelles				
	<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	25 765		25 765	25 765	
<b>Total I</b>	<b>193 498</b>	<b>60 207</b>	<b>133 291</b>	<b>33 331</b>	
	<b>Comptes de Liaison :</b>				
	<b>Total II</b>				
A C T I F	<b>Stock et en-cours :</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés/commandes				
	<b>Créances :</b>				
	Clients et comptes rattachés	1 280 089	73 484	1 206 606	884 522
	Autres créances	436 784		436 784	174 322
C I R C U L A N	<b>Divers :</b>				
	Valeurs mobilières de placements				
	Disponibilités	197 366		197 366	232 680
Charges constatées d'avance	782		782	20 829	
<b>Total III</b>	<b>1 915 021</b>	<b>73 484</b>	<b>1 841 538</b>	<b>1 312 354</b>	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	Ecart de conversion Actif				
	<b>Total IV</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 108 519</b>	<b>133 691</b>	<b>1 974 828</b>	<b>1 345 685</b>

## BILAN PASSIF

POSTE		Montant Net	Exercice Précédent
F O N D S  P R O P R E S	<b>Fonds Propres et Autres fonds Associatifs :</b>		
	Fonds Associatifs sans droits de reprise		
	Projet Associatif		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves statutaires et réglementées		
	<b>Report à Nouveau :</b>		
	Report à Nouveau	224 621	174 236
	<b>Résultat de l'Exercice :</b>		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	83 935	50 385
	<b>Autres fonds Associatifs :</b>		
Fonds Associatifs avec droits de reprise			
Résultat sous contrôle tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissements non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodats)			
<b>Total I</b>		<b>308 555</b>	<b>224 621</b>
	<b>Comptes de Liaison</b>		
<b>Total II</b>			
	<b>Provisions pour risques et charges</b>		
	Provisions pour risques	79 501	89 920
	Provisions pour charges		
<b>Total III</b>		<b>79 501</b>	<b>89 920</b>
	<b>Fonds dédiés</b>		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
<b>Total IV</b>			
D E T T E S	<b>DETTES :</b>		
	Emprunts obligatoires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	213 771	117 103
	Emprunts et dettes financières diverses		87 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	641 489	184 465
	Dettes fiscales et sociales	519 399	553 030
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 434	
	Autres dettes	141 859	57 041
Produits constatés d'avance	3 821	32 506	
<b>Total V</b>		<b>1 586 772</b>	<b>1 031 144</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 974 828</b>	<b>1 345 685</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Poste	Net	Net Exercice Précédent
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Prestations de service :		
* Formations Bafa/Bafd	72 908	72 961
* Missions/Etudes	2 640	2 910
* Formations Professionnelles	220 565	320 409
* Prestations Villes	2 704 163	2 484 090
* Participations aux activités (usagers, CAF,...)	682 586	535 539
Produits des activités annexes :		
* Personnel en mission	1 132 795	1 643 667
* Autres	51 288	800
Subventions d'exploitation	313 246	319 206
Reprises sur provisions	45 282	51 000
Transfert de charges	94 491	136 271
Autres produits	8 150	10 856
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>5 328 113</b>	<b>5 577 709</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	479 989	450 576
Services extérieurs	154 072	143 620
Autres services extérieurs	498 914	117 328
Impôts taxes et versements assimilés	305 830	386 270
Salaires et traitements	2 790 030	3 183 301
Charges sociales	893 898	1 070 668
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 818	5 024
Sur immobilisations : dotation aux provisions	36 863	
Sur actif circulant : dotation aux provisions	73 484	
Pour risque et charges : dotation aux provisions		38 557
Autres charges	390	24 137
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>5 239 286</b>	<b>5 419 482</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>88 827</b>	<b>158 227</b>
<b>OPERATION EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transférée (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs immob: et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		

Poste	Net	Net Exercice Précédent
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 845	7 970
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>4 845</b>	<b>7 970</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-4 845</b>	<b>-7 970</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>83 983</b>	<b>150 257</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	287	128
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>287</b>	<b>128</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	335	100 000
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>335</b>	<b>100 000</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-48</b>	<b>-99 872</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>5 328 400</b>	<b>5 577 836</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>5 244 465</b>	<b>5 527 452</b>
<b>5. RESULTAT INTERMEDIAIRE</b>	<b>83 935</b>	<b>50 385</b>
<b>REPRISES SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>ENGAGEMENTS SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>6. RÉSULTAT NET</b>	<b>83 935</b>	<b>50 385</b>
<b><i>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</i></b>		
<i>Produits</i>		
<i>Charges</i>		



# ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan clos le 31 Décembre 2010 , présenté avant répartition du résultat net, totalise 1 974 828 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice, couvrant une période de 12 mois du 1 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 dégage un résultat de 83 935 Euros.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés en euros.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 01/01/10, le personnel du siège a été transféré sur un nouvel établissement, nommé IFAC Etablissement Yvelines.

Ce nouvel établissement comprends également le personnel du PAJ et des accueils de loisirs de Chambourcy, depuis avril 2010.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

(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 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 et plus spécifiquement au Plan Comptable des Associations (CRC 99-01).

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

### 1) CHANGEMENT DE METHODES

Néant

### 2) DEROGATIONS

Néant

### 3) METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

- immobilisations incorporelles	□	2 ans	
- matériel pédagogique			3 ans
- installation générales, agencements et aménagements divers			3 ans
- matériel de transport			3 ans
- matériel de bureau et informatique			3 ans
- mobilier de bureau			5 ans

b) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT (Suite)

### f) Provisions pour risques et charges

L'engagement des indemnités de départ à la retraite, inscrit en provisions pour risque d'emploi, est calculé pour les salariés permanents de plus de 50 ans selon les hypothèses de calcul des conventions collectives de l'Animation et de la Formation. (Si provision, sinon indication dans ID)

Les litiges prud'homiaux sont analysés au cas par cas et font l'objet d'une provision suivant le risque évalué.

## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>			
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>	227		2 121
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques, outillage	1 860		
Installations générales, agencements divers	23 313		
Matériel de transport			5 400
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 556		2 122
Emballages récupérables, divers			
Immobilisations corporelles en cours			96 135
Avances et acomptes			
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>	<b>61 730</b>		<b>103 657</b>
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	25 765		
<b>Total Immobilisations Financières IV</b>	<b>25 765</b>		
<b>Total Général</b>	<b>87 721</b>		<b>105 777</b>

Rubriques	Diminutions par Virement	Diminutions par Cession, mises hors service	Valeur brute en Fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>			2 347	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage			1 860	
Installations générales, agencements divers			23 313	
Matériel de transport			5 400	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			38 678	
Emballages récupérables, divers				
Immobilisations corporelles en cours			96 135	
Avances et acomptes				
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>			<b>165 386</b>	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			25 765	
<b>Total Immobilisations Financières IV</b>			<b>25 765</b>	
<b>Total Général</b>			<b>193 498</b>	

## AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>	227	533		760
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage	1 860			1 860
Installations générales, agencements divers	23 313			23 313
Matériel de transport		1 035		1 035
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 989	4 249		33 239
Emballages récupérables, divers				
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>	<b>54 163</b>	<b>5 284</b>		<b>59 448</b>
<b>Total Général</b>	<b>54 390</b>	<b>5 818</b>		<b>60 207</b>

Rubriques	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Total
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>	533			533
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	1 035			1 035
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 249			4 249
Emballages récupérables, divers				
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>	<b>5 284</b>			<b>5 284</b>
<b>Total Général</b>	<b>5 818</b>			<b>5 818</b>

## DEPOTS ET CAUTIONS

Libellé	Solde début d'exercice	Cautions de l'exercice	Cautions non remboursées	Cautions remboursée	Solde fin d'exercice
ARMADILLO (locaux archives Plaisir)	165				165
Caution CEPME	2 021				2 021
Caution CEPME	2 487				2 487
Caution CEPME	20 492				20 492
<b>Total</b>	<b>25 165</b>				<b>25 165</b>
Total cartes essences dépôt	600				600
<b>Total Dépôt</b>	<b>600</b>				<b>600</b>
<b>Total autres immobilisations financières</b>	<b>25 765</b>				<b>25 765</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice 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'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	174 236	50 385		224 621
Résultat de l'exercice	50 385	83 935	50 385	83 935
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissements non renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Provisions réglementées				
Droits des propriétés (commodat)				
<b>Total</b>	<b>224 621</b>	<b>134 319</b>	<b>50 385</b>	<b>308 555</b>

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Montant	Augmentations	Diminutions	Montant
	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provision IFC	22 443	23 073	2 521	42 995
Provision Prud'homale	62 720	11 790	42 761	31 749
Provision sur charges sociales	4 757			4 757
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>89 920</b>	<b>34 863</b>	<b>45 282</b>	<b>79 501</b>
Provision Clients		73 484		73 484
Provision Salariés				
<b>Total dépréciations</b>		<b>73 484</b>		<b>73 484</b>
<b>Total Général</b>	<b>89 920</b>	<b>108 347</b>	<b>45 282</b>	<b>152 984</b>
Résultat d'exploitation		73 484	45 282	
Résultat financier				
Résultat exceptionnel				

### Provisions pour Prud'hommes

Mlle Lejeune	7 509
Mlle Afliaou	12 450
Mr Bonnet	11 790
Total	31 749

**FONDS DEDIES**

<b>Libellé</b>	<b>Solde au début de l'exercice</b> A	<b>Engagements</b> B	<b>Reprise</b> C	<b>Solde à la fin de l'exercice</b> D=A+B-C
<b>Total</b>				



## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 765	25 765	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>25 765</b>	<b>25 765</b>	
Clients douteux ou litigieux	253 188		253 188
Avances & acomptes versés/commandes			
Autres créances clients	1 026 901	1 026 901	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	32 082	32 082	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 650	17 650	
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 900	6 900	
Etat - Taxe sur la Valeur Ajoutée			
Etat - divers	5 511	5 511	
Groupes et associés	119 607	119 607	
Débiteurs divers	255 034	255 034	
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>1 716 873</b>	<b>1 463 685</b>	<b>253 188</b>
Charges constatées d'avance	782	782	
<b>Total général</b>	<b>1 743 420</b>	<b>1 490 232</b>	<b>253 188</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédits				
- à 2 ans maximum à l'origine	213 771	213 771		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	641 489	641 489		
Personnel et comptes rattachés	200 293	200 293		
Sécurité sociale et autres organismes	243 582	243 582		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 525	75 525		
Subvention à reverser				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 434	66 434		
Groupes et associés				
Autres dettes	141 859	141 859		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 821	3 821		
<b>Total général</b>	<b>1 586 772</b>	<b>1 586 772</b>		

## CREDIT-BAIL

Engagements de crédit-bail		
Postes du Bilan	Redevances payées	
	Exercice	Cumulées
Copieurs Konica Minolta BH500+C353	7 831	
Copieurs GDI131F	1 062	
<b>Total</b>	<b>8 893</b>	

Engagements de crédit-bail					
Postes du Bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat Résiduel
	jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Copieurs Konica Minolta BH500+C353	7 229	12 650		19 879	
Copieurs Konica Minolta GDI131F	797			797	
<b>Total</b>	<b>8 025</b>	<b>12 650</b>		<b>20 675</b>	

## LOCATIONS SIMPLES

Contrats de location simple					
Postes du Bilan	Loyers payés	Loyers restant à payer			
		jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer
Locaux Voisins le Bretonneux	6 408	39 732	84 590		124 322
Sci Pedra (Montigny le Bx)	53 007				
<b>Total</b>	<b>59 415</b>	<b>39 732</b>	<b>84 590</b>		<b>124 322</b>

## DETAIL DE REGULARISATION ACTIF

Comptes	Montant à la fin de l'exercice	Montant Exercice Précédent
<b>Factures à établir</b>		
Factures à établir hors groupe	63 597	61 312
Factures à établir groupe	77 658	
<b>Avoir non parvenu</b>		
Avoirs non parvenus hors groupe		3 125
Avoirs non parvenus groupe	73 337	
<b>Créances sociales</b>		
Salaires	29 013	30 400
Charges sociales	12 603	11 221
<b>Charges constatées d'avance</b>		
Charges constatées d'avance	782	20 829
<b>Total</b>	<b>256 991</b>	<b>126 888</b>

## DETAIL DE REGULARISATION PASSIF

Comptes	Montant à la fin de l'exercice	Montant Exercice Précédent
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
Intérêts courus à payer		2 256
<b>Factures non parvenues</b>		
Factures non parvenues hors groupe	22 913	13 112
Factures non parvenues groupe	67 683	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Dettes provisionnées pour congés à payer	97 417	99 170
Dettes provisionnées pour RTT		
Autres dettes au personnel		
Charges sociales sur congés à payer	44 053	53 055
Charges sociales sur RTT		
Charges sociales sur autres dettes		
<b>Autres dettes</b>		
<b>Avoirs à établir</b>		
Avoirs à établir hors groupe	116 773	46 769
Avoirs à établir groupe		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Produits constatés d'avance	3 821	32 506
<b>Total</b>	<b>352 660</b>	<b>246 868</b>

## PRODUITS PAR ACTIVITES

Produits	2010	2009	Δ €	Δ %
Formations Bafa/Bafd	72 908	72 961	-53	-0,1%
Missions/Etudes	2 640	2 910	-270	-9,3%
Formations Professionnelles	220 565	320 409	-99 844	-31,2%
Prestations Villes	2 704 163	2 484 090	220 072	8,9%
Participations aux activités (usagers)	682 159	534 418	147 741	27,6%
Participations aux activités (CAF)	427	1 121	-694	-61,9%
Personnel en Mission	1 132 795	1 643 667	-510 872	-31,1%
Autres produits d'activités	51 288	800	50 488	6311,0%
Subventions Etat				
Subvention Jeunesse et et sports				
Subventions Education Nationale				
Subventions Conseil Régional		10 964	-10 964	-100,0%
Subventions Conseil Général	99 336	102 278	-2 943	-2,9%
Subventions Fonjep	14 666	14 672	-6	0,0%
Subventions sur activités	199 122	191 192	7 931	4,1%
Subventions diverses	122	100	22	22,0%
Subventions Emplois aidés				
Autres produits	295	1 691	-1 396	-82,5%
Cotisations	7 855	9 164	-1 309	-14,3%
Reprise sur provisions	45 282	51 000	-5 717	-11,2%
Transferts de charges	94 491	136 271	-41 781	-30,7%
<b>Total</b>	<b>5 328 113</b>	<b>5 577 709</b>	<b>-249 596</b>	<b>-4,5%</b>

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	2010	2009
<u>Mise à disposition gratuites - Charges locatives</u>		
-		
-		
-		
-		
<u>Mise à disposition gratuites - Locaux</u>		
-		
-		
-		
-		
<u>Mise à disposition gratuites - Personnel</u>		
-		
-		
-		
-		
<b>Total</b>	- €	- €

## INFORMATIONS DIVERSES

### A. Nantissement/hypothèque :

Néant

### B. Crédit – Bail :

2 copieurs au siège

2 copieurs sur structures en gestion

### C. Engagements Financiers :

o Garantie : Néant

o Caution : Néant

o Autorisation de découvert :

\* BDPME : 250 K€ (Dailly)

\* SG : 150 K€

### D. Indemnité de Départ en retraite :

L'engagement des indemnités de départ à la retraite, inscrit en provisions pour risque d'emploi, est calculé pour les salariés permanents de plus de 50 ans selon les hypothèses de calcul des conventions collectives de l'Animation et de la Formation.

### E. Contributions volontaires en nature :

La valorisation des contributions volontaires en nature relative aux mises à dispositions de personnel, locaux et fluides a été établie en fonction du prix fourni par l'organisme donateur.

### E. Effectifs au 31/12/2010

Catégories	Salariés	Personnels mis à disposition	Total
Cadres	4		4
Agents de Maîtrise	75		75
Employés	101		101
Ouvriers			
<b>Total</b>	<b>180</b>		<b>180</b>

### F. Droit Individuel à la Formation

Au 31/12/10 le droit individuel à la formation est évalué à 9141 heures.

### G. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, inscrits au compte de résultat, s'élèvent à 7 581 euros, et sont répartis comme suit :

- Commissariat aux comptes, certification des comptes annuels : 7 581 euros.

- Diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes: 0 euros.

### H. Rémunération des dirigeants

Le Président ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération.

Les trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'association ont perçu au cours de l'exercice 2010 une rémunération brute globale de 123 034 euros.

### RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En KEuro	En %	En KEuro	En %
<b>I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS</b>				
Entreprises				
Etats, collectivités locales, établissements publi	94,2	36%	84,4	23%
Entreprises : Via Fongécif	6	2%	4	1%
Particuliers	12,9	5%	20,9	6%
<i>Sous-total I :</i>	113,1	43%	109,3	29%
<b>II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
Instances européennes				
Etat				
Régions	45,5	17%	42,6	11%
Autres collectivités territoriales				
<i>Sous-total II :</i>	45,5	17%	42,6	11%
<b>III. AUTRES</b>				
Autres organismes de formation	106,2	40%	221,2	59%
Autres ressources			0,9	0%
<i>Sous-total III :</i>	106,2	40%	222,1	59%
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>				
	264,8	100%	374	100%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE				
FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N-1	
	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En KEuro	En %	En KEuro	En %
Diplômantes * (1)...	172,3	65%	274	73%
Perf. Prof. Et qualifiant * (2)...	92,6	35%	100	27%
Insertion sociale...				
<i>TOTAL</i>	264,9	100%	374	100%
<p>* (1) Diplômes nationaux, titres homologués</p> <p>* (2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations</p>				