



Claude Guillaume
Chantal Lallican
Jean-Paul Jeffroy

Experts-comptables
Commissaires aux comptes

ARCADES FORMATION

7 rue des Montagnes

56100 – LORIENT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

==000==

18, rue de Kerhoas - 56260 Larmor-Plage
Tél +33 (0)2 97 87 22 22 - Fax +33 (0)2 97 87 22 29

23, place de l'Eglise - BP 16 - 56271 Plœmeur
Tél +33 (0)2 97 86 48 88 - Fax +33 (0)2 97 86 48 89

1, rue de Verdun - 56360 Le Palais
Tél +33 (0)2 97 31 51 79 - Fax +33 (0)2 97 31 45 00

E-mail : info@guillaume-lallican.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes
SARL au capital de 500 000 € - RCS Lorient B 383 873 619 - TVA intracommunautaire FR 09383873619

Expertise comptable | Commissariat aux comptes | Audit



Mesdames et Messieurs, membres de l'Association ARCADES

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 d'ARCADES FORMATION, 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 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 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 relative 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, notamment pour ce qui concerne la permanence des méthodes utilisées. Aucune justification particulière n'est nécessaire à ce titre.

Ceci s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et a donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie du 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.

A notre connaissance aucun document n'a été adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010.

Nous n'avons donc pas eu de vérifications spécifiques à effectuer.

Fait à Larmor Plage, le 1^{er} juin 2011

**Pour la SARL Cabinet
GUILLAUME LALLICAN & Associés
Commissaire aux Comptes**



**Jean-Paul JEFFROY
Commissaire aux Comptes**

Bilan actif & passif

Compte de résultat

Annexe

Bilan actif

Association ARCADES FORMATION
7 rue des Montagnes
56107 LORIENT Cedex

Siret : 40537030500030
Naf : 8559A

Date de clôture : 31/12/2010
Durée exercice en mois : 12
Durée exercice précédent : 12

	Exercice N clos le 31/12/2010			Exerc N-1 clos le 31/12/2009
	Brut	Amt. prov.	Net	Net
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions brevet et Droits Similaires	5 162	4 514	649	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et Acpes/ Immob.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techn. Mat et Out. Industr.	11 372	8 843	2 529	2 295
Autres immobilisations corporelles	90 524	69 928	20 596	24 755
Immobilisations en Cours				
Avances et Acomptes				
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	107 066	88 284	28 782	27 057
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	229 434	4 796	224 638	418 931
Autres créances	42 165		42 165	11 358
Capital souscrit- appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	713 159		713 159	800 389
Disponibilités	196 764		196 764	138 020
Charges constatées d'avance	13 464		13 464	12 544
TOTAL (II)	1 194 986	4 796	1 190 190	1 381 242
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)	1 302 052	88 080	1 213 972	1 408 299

Bilan passif

Association ARCADES FORMATION

PASSIF		Nbre de mois : 12 Exerc. N clos le 31/12/2010	Nbre de mois : 12 Exerc. N-1 clos le 31/12/2009
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 réglementées (3) (4) Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) Acompte sur dividendes Subvention d'investissement Provisions réglementées <div style="text-align: right;">TOTAL (I)</div>	158 000 946 001 73 648- 1 030 353	158 000 985 692 39 691- 1 104 001
AUTRES FONDS PROPRES	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées <div style="text-align: right;">TOTAL (II)</div>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement <div style="text-align: right;">TOTAL (III)</div>	20 223 12 975 33 198	11 264 34 217 45 481
DETTES (6)	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établis.de crédit (6) Emprunts et dettes financières divers (7) 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	27 530 120 957 1 836	3 50 000 68 113 140 333 368
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (5) <div style="text-align: right;">TOTAL (IV)</div>	98 150 421	258 817
	Ecart de conversion passif (V) <div style="text-align: right;">TOTAL GENERAL (I à V)</div>	1 213 972	1 408 299

Résultat de l'exercice N en euros et centimes

73 648,19 =

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
 (6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (7) Dont emprunts participatifs

150 421

Compte de résultat

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2010			Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2009		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	458 545		458 545	650 605		192 060	29.52
<u>Chiffre d'affaires net</u>	458 545		458 545	650 605		192 060	29.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			465 464	461 857		3 607	0.78
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			43 531	37 421		6 111	16.33
Autres produits (1)			176-	151		326-	216.87
<u>Total des produits d'exploitation (2)</u>			967 365	1 150 033		182 668	15.88
<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)			312 108	373 219		61 111	16.37
Impôts, taxes, versmt. assimilés			46 115	50 717		4 602	9.07
Salaires et traitements			480 274	580 160		99 886	17.22
Charges sociales			200 355	236 094		35 739	15.14
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 759	14 618		4 859	33.24
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions							
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions			4 796	3 075		1 721	55.
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions			8 959	2 016		6 943	344.39
Autres charges			13 839	8 178		5 661	69.22
<u>Total des charges d'exploitations (4)</u>			1 076 204	1 268 077		191 873	15.13
<u>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</u>			108 839	118 043		9 204	7.8
<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)			674	693		18	2.67
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement			3 473	15 035		11 562	76.99
<u>Total des produits financiers</u>			4 147	15 727		11 580	78.68

Compte de résultat (Suite)

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le 31/12/2010	Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le 31/12/2009	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<u>Charges financières(VI)</u>				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)		61	61-	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<u>Total des charges financières</u>		61	61-	100.00
<u>2 - Résultat financier (V - VI)</u>	4 147	15 667	11 519-	73.53
<u>3 - Résultat courant av. impôts (I-II+III-IV+V-VI)</u>	104 692-	102 377-	2 315-	2.26
<u>Produits exceptionnels (VII)</u>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 432	46 781	35 349-	75.56
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 046	4 046-	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<u>Total des produits exceptionnels (7)</u>	11 432	50 828	39 395-	77.51
<u>Charges exceptionnelles (VIII)</u>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	434	1 381	946-	68.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 196	1 459	263-	18.02
Dotat.except.aux amortissements et aux provisions				
<u>Total des charges exceptionnelles (8)</u>	1 631	2 840	1 209-	42.58
<u>4 - Résultat exceptionnel (VII - VIII)</u>	9 802	47 988	38 186-	79.57
Dotations fonds dédiés				
Reprise engagements fonds dédiés	21 242-	14 698-	6 544-	44.52
<u>Total des produits (I + III + V + VII)</u>	982 944	1 216 588	233 644-	19.20
<u>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</u>	1 056 592	1 256 279	199 687-	15.90
<u>Bénéfice ou perte</u> (total des produits - total des charges)	73 648-	39 691-	33 957-	85.56
<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	6 797	6 940	144-	2.07
(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 resultat comptable de l'association Arcades Formation 2010 par activité telle

qu'elle ressort du suivi analytique mis en place au sein de l'entité juridique:

Tisf lorient	- 7 010,55€
Tisf rennes	- 1 385,09€
Deavs	- 11 988,65€
Formation	- 84 331,36€
Vae	+ 31067,46€

Total	- 73 648,19€

Détail des fonds dédiés au 31 décembre 2010, après transfert d'un montant de 11 228,94€

du budget aides aux étudiants au profit du budget formation du personnel

Fonds dédiés recherche formation du personnel	0€
Fonds dédiés aides aux étudiants	12 974,91€

Informations relatives aux remunerations des cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'exercice 2010 néant

Informations relatives aux contributions volontaires:

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

Locaux rue des montagnes	16 000€
--------------------------	---------

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 8 959€ portée en provision pour engagement de retraite.

Le montant total de l'engagement est de 20 223€ au 31 décembre 2010;

Informations diverses

Le principal client de l'association Arcades Formation a fait l'objet d'une procédure de sauvegarde

en 2009. Il convient de préciser que sur l'exercice 2010, la totalité des encours constatés auprès de ce client ont été honorés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association Arcades Formation doit faire face à une baisse sensible de son activité

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..

Dans le cadre des nouvelles règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06), l'association n'a pas identifié de composants significatifs.

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
- 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).

ANNEXE LEGALE**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.

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

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	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 : 31/12/2010

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Val brute des immob. début de l'exerc.	Augmentations cons. à rev. pratiquée pdt. exerc.	Augmentations Acq. créat. & virement poste/poste
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développement (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)		4 451		712
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Instal. génér., agenc., aménagement des constructions				
Intall. technique, matériel et outillage industriel		10 966		1 473
Autres installations, agencements aménagements divers		12 473		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		101 736		5 494
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL (III)		125 174		6 967
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		8		
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL (IV)		8		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		125 182		7 679
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dim. par virt. poste à poste	Dim. par cess. tiers mises hors serv.	Val brut imm. fin. exerc. / réev. légal orig. imm. fin. exerc.
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)				5 162
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Instal. génér., agenc., aménagt des constructions				
Intall. technique, matériel et outillage industriel			1 067	11 372
Autres install., agenct. aménagts divers			4 416	8 056
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			24 762	82 468
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL (III)			30 245	101 896
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				8
Prêts et autres immobilisations financières				8
TOTAL (IV)				8
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			30 245	107 066

Amortissements

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2010

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
Frais d'établis., recherche et développement (I)				
Autres immobilisations incorp. (II)	4 451	63		4 514
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal.général.agencet.,aménagt, construction				
Instal.techn.matériel & outill.indust.	8 671	1 239	1 067	8 843
Autres instal.général.agencet, aménagt.divers	7 250	1 062	4 416	3 896
Matériel de transport				
Matériel bureau & informatique, mobilier	82 203	7 395	23 566	66 032
Emballages récupérables et divers				
TOTAL (III)	98 124	9 696	29 049	78 771
TOTAL GENERAL (I + II + III)	102 575	9 759	29 049	83 284

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvt.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)	
Frais établis. (I)							
Autres imm.inc. (II)							
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. (1+2+3)							
(B) Total Génér. (4+5+6)							
Total Génér. (A-B)							

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 FORMATON

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2010

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 fluctuation 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	11 264	8 959		20 223
Prov. pour impôts				
Prov. pour renouvel. des immobilisations				
Prov. pour grosses réparations				
Prov. pour congés payés				
Autres prov. pour risques et charges				
TOTAL (II)	11 264	8 959		20 223
<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	3 075	4 796	3 075	4 796
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL (III)	3 075	4 796	3 075	4 796
TOTAL GENERAL (I+II+III)	14 339	13 755	3 075	25 019
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 755	24 317	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

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

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2010

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				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôts sur les bénéfiques				
Etat : taxes sur la valeur ajoutée				
Etat : autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat : divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		285 063	285 063	
<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
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes/établiss.crédit (1)				
A 1 an maximum à l'origine				
A Plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financ.divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organ.sociaux				
Etat : impôts sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts et taxes				
Dettes/immobilis.et comptes rattachés				
Groupes et associés (2)				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX		150 421	150 421	
<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)	13 464
- Produits constatés d'avance (487)	98-

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	26 214
Autres créances	38 911
Autres titres	
Disponibilités	
TOTAL	65 125

Charges à payer

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

	Montant
Provisions pour pertes et charges	20 223-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 297-
Dettes fiscales et sociales	85 948-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 200-
TOTAL	119 668-

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 			

Eléments 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 créances représentées par des effets de comm.
	Bilans	Avant lesquelles il s'agit d'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 			