

## **ASSOCIATION IRIS FORMATION**

4 rue de Bailleul  
59 000 LILLE

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

ASSOCIATION IRIS FORMATION  
4 Rue de Bailleul  
59000 LILLE

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

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale du 13 Juin 2013, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de "L'ASSOCIATION IRIS FORMATION" tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Je vous précise que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2009, les comptes de l'exercice 2009 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 L'OPINION

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

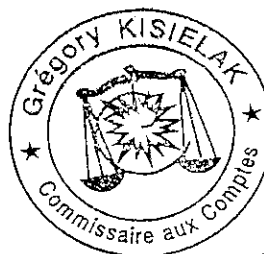
Le calcul et la comptabilisation des subventions reçues.

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

## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à Douai,  
Le 15 Octobre 2013.

Le Commissaire aux Comptes

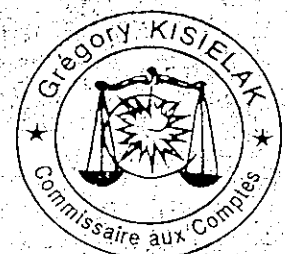
Grégory KISIELAK

# IRIS FORMATION ASSOCIATION

Commentaire Charges :

Commentaire Produits

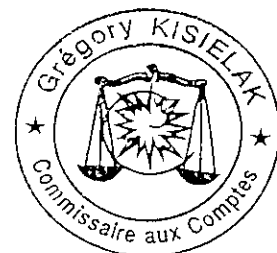
<b>PRODUITS</b>	Résultat 2010	Résultat 2009
Prestations de services		
<b>TOTAL DES REMUNERAT. DES SERVICES</b>	0,00	0,00
Subvention d'exploitation fds sco		
Subvention Ville de Lille	8.000,00	9.000,00
Subvention LACSE	16.000,00	28.000,00
Subvention PLIE LILLE	16.000,00	37.200,00
Subvention PLIE ROUBAIX	69.496,00	
Subvention Fondation MACIF		
subvention CNASEA		3.162,20
subvention FONJEP	7.263,00	3.606,00
subvention CIE	25.430,46	
subvention DRASS	12.000,00	
subvention CONSEIL GENERALE	12.000,00	
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>166.189,46</b>	<b>73.330,00</b>
Cotisations		
<b>TOTAL AUTRES PROD. GEST. COURANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Reprises sur amortissement des suby. d'invest.		
Reprises sur provision investissements		



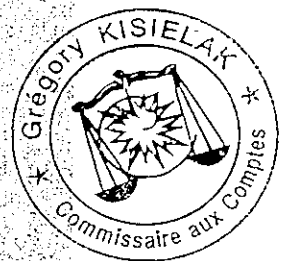
TOTAL DES REPRISES	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		80.968,20
Produits Financiers	0,59	0,94
Produits exceptionnels	124,54	
Reprises sur amortissement des subv. d'invest.		
Produits Exceptionnels	124,54	11.595,30
TOTAL DES PRODUITS	166.314,59	92.564,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	166.189,46	-4.631,43
RESULTAT FINANCIER	0,59	0,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL	124,54	11.421,30
RESULTAT DE L'EXERCICE	7.946,49	6.790,81



<b>CHARGES</b>	<b>Résultat 2010 En Euros</b>	<b>Résultat 2009 En Euros</b>
Eau, Gaz, Electricité	149,43	187,65
Autres fournitures non stockées		
Produits d'Entretien	328,82	128,00
Petit Equipement, Outillage		490,48
Fournitures de Bureau et Informatique	3 316,96	2 400,06
Autres Fournitures		
<b>TOTAL DES ACHATS</b>	<b>3 795,21</b>	<b>3 206,19</b>
Sous traitance	140,00	
Location immobilière	5 553,70	5 138,55
Charges locatives	1 260,00	1 144,62
Maintenance	12,60	50,00
Primes d'assurance	194,45	190,38
Documentation	31,85	1 431,26
Formation	240,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXTERNES</b>	<b>7 432,60</b>	<b>7 954,81</b>
Honoraires	1 584,70	857,70
Annonces et insertion		
Voyages et déplacements	948,02	695,10
Missions et réceptions	2 186,90	1 535,18
Frais postaux	234,08	347,46
Frais de télécommunication	2 628,47	2 778,45
Frais internet	305,09	
Services bancaires et assimilés	102,80	77,30
Cotisations	19,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXT. ET AUTRES S.E</b>	<b>3 009,06</b>	<b>6 291,19</b>
Participation employeur formation	706,00	304,61
Taxes d'apprentissage	304,80	298,97
<b>TOTAL IMPTS. ET TAXES</b>	<b>1 010,80</b>	<b>603,58</b>
Rémunération du personnel	99 770,56	48 014,98
Provision congés à payer	6 044,13	-131,50
Indemnité avantages divers	223,65	
Cotisations à l'URSSAF	18 028,71	12 743,12
Cotisations Retraite et prévoyance	4 289,19	4 276,36
Cotisations à l'ASSEDIC	4 390,59	2 035,34
Provision Charges pour congés payés	1 063,09	-60,44
Ticket restaurant	3 679,14	
<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>137 489,06</b>	<b>66 877,86</b>
Dotations aux amortissements matériel	625,00	666,00
Dotations aux amortissements agencés		
<b>Total des Dotations et Amortissements</b>	<b>625,00</b>	<b>666,00</b>



TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	158 361,73	85 599,63
Charges Financières		
Autres charges except. s/opération de gestion	6,37	34,00
Charges sur exercices antérieurs		140,00
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Dot.provisions risques et charges		
Total des Charges Exceptionnelles	6,37	174,00
TOTAL DES CHARGES	158 368,10	85 771,63



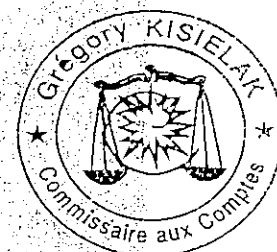


# ASSOCIATION IRIS FORMATION

DOCUMENTS FINANCIERS  
 \* BILAN AU 31/12/2010  
 + ANNEXES DU BILAN

## BILAN AU 31/12/2010

ACTIF				
DESIGNATION	Valeur brute	Amortissements	EXERCICE N	EXERCICE N-1
			Valeur nette	Valeur nette
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	7 900,00	7 275,00	625,00	0,00
Mat. bureau et informatique	2 067,00		2 067,00	2 067,00
Amort. mat. bureau et informatique		2 067,00	-2 067,00	-2 067,00
Agencet et aménagement du local	4 583,00		4 583,00	4 583,00
Amort. agencet et aménagt du local		4 583,00	-4 583,00	-4 583,00
Site internet	1 250,00		1 250,00	
Amort site		625,00	-625,00	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	899,59		899,59	950,22
Autres titres/caisse solidaire	76,00		76,00	76,00
Dépôts et Cautionnements	823,59		823,59	874,22
<b>TOTAL I</b>	<b>8 799,59</b>	<b>7 275,00</b>	<b>1 524,59</b>	<b>950,22</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>	38 000,00		38 000,00	29 760,00
Produits à recevoir	38 000,00		38 000,00	29 760,00
<b>DISPONIBILITES</b>	24 288,86		24 388,86	4 261,92
Banque Populaire	24 253,85		24 333,85	4 227,50
Livret Banque Populaire	35,01		35,01	34,42
<b>TOTAL II</b>	<b>62 288,86</b>		<b>62 388,86</b>	<b>34 021,92</b>
Charges constatées d'avance. Charges à reporter / plusieurs exercices				
<b>TOTAL III</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 088,45</b>	<b>7 275,00</b>	<b>63 813,45</b>	<b>34 972,14</b>





# ASSOCIATION TRIS FORMATION

DOCUMENTS FINANCIERS  
 \* BILAN AU 31/12/2010  
 + ANNEXES DU BILAN

## BILAN AU 31/12/2010

PASSIF		
DESIGNATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>FONDS PROPRES</b>	27 436,66	19 490,17
Fonds associatif sans droit de reprise	359,00	359,00
Report à nouveau débiteur		
Report à nouveau créditeur	19 131,17	12 340,36
Résultat comptable de l'exercice	7 946,49	6 790,81
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Subventions d'équipement Ville de Lille		
<b>TOTAL I</b>	<b>27 436,66</b>	<b>19 490,17</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	1 982,35	1 484,16
Fournisseurs	1 982,35	1 484,16
Fournisseurs factures non parvenues		
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	34 394,44	13 997,81
Provision congés à payer	8 265,46	2 221,33
URSSAF	10 492,00	6 126,00
Retraite	9 639,98	2 728,37
ASSEDIC	2 146,00	1 145,00
Uniformation	1 827,50	816,70
Charges sociales sur congés à payer	2 023,50	960,41
<b>TOTAL III</b>	<b>36 376,79</b>	<b>15 481,97</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 813,45</b>	<b>34 972,14</b>



*Annexe***Désignation: Association IRIS formation**

EURO

Nom de l'entreprise	IRIS FORMATION
Activité exercée	
Adresse	4 RUE DE BAILLEUL 59000 LILLE

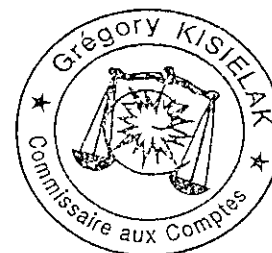
**Annexe des comptes annuels**

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	63 813	Résultat: <b>Bénéfice</b>	7 946
----------------------------------	--------	---------------------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par les dirigeants de l'entreprise.



## 1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

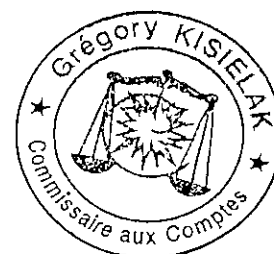
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.



*Annexe*

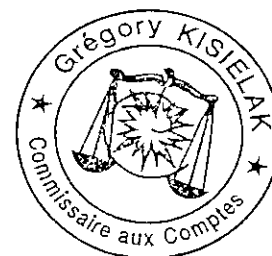
Désignation: Association IRIS formation

EURO

**2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs**Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

## Annexe

Désignation: Association IRIS formation

EURO

## 3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 650	1 250		7 900
Immobilisations financières	950		50	900
<b>Total</b>	<b>7 600</b>	<b>1 250</b>	<b>50</b>	<b>8 800</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 650	625		7 275
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>6 650</b>	<b>625</b>		<b>7 275</b>

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance			
<b>TOTAL</b>			

Produits à recevoir	38 000
---------------------	--------

Charges constatées d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------



## Annexe

Désignation: Association IRIS formation

EURO

## 4 Notes sur le bilan passif

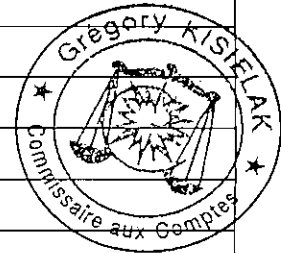
Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 982	1 982		
Dettes fiscales & sociales	34 394	34 394		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	36 376	36 376		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	



*Annexe***Désignation: Association IRIS formation**

EURO

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.





## Annexe

Désignation: Association IRIS formation

EURO

## 5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir		Néant	
Charges constatées d'avance :		Néant	
Charges à payer :		31/12/10	31/12/09
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fournis.fact.non parvenue	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		0	0
448636	Taxe fonciere	0	
Dettes fiscales et sociales		0	
468600	Debit.cred.div.char.a pay	0	
Autres dettes		0	
Total des charges à payer		0	0
Produits constatés d'avance :		31/12/10	31/12/09
487000	Prod.constates d'avance	0	0
Total des produits constatés d'avance		0	0

