

# **CESI Association**

**30, rue Cambronne  
75015 PARIS**

## **COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2010**

\* \*

\*

## CESI Association : Bilan au 31/12/2010

Bilan actif (en euros)	Brut 31/12/2010	Amort. Provis. 31/12/2010	Net 31/12/2010	Net 31/12/2009
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche, développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	811 519	547 686	263 832	334 563
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	24 854
	<b>811 519</b>	<b>547 686</b>	<b>263 832</b>	<b>359 417</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	381 123	-	381 123	381 123
Constructions	5 116 129	3 301 559	1 814 570	1 588 239
Installations techniques mat. outil.	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	5 578 311	2 598 617	2 979 694	1 879 916
Immobilisations corporelles en cours	2 788 593	-	2 788 593	254 635
Avances acomptes immo. corporelles	-	-	-	-
	<b>13 864 156</b>	<b>5 900 176</b>	<b>7 963 979</b>	<b>4 103 912</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations	4 721 644	69 218	4 652 426	4 370 120
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	836 712	-	836 712	841 114
Autres immobilisations financières	2 435 174	-	2 435 174	2 455 447
	<b>7 993 530</b>	<b>69 218</b>	<b>7 924 312</b>	<b>7 666 681</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>22 669 204</b>	<b>6 517 081</b>	<b>16 152 124</b>	<b>12 130 011</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours production de biens	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CREANCES</b>				
Avances et acomptes	108 154	-	108 154	80 974
Créances clients, comptes rattachés	11 995 899	289 928	11 705 971	10 743 950
Comptes courants Groupe	1 698 667	-	1 698 667	1 338 051
Autres créances	1 314 591	18 940	1 295 651	1 338 967
	<b>15 117 311</b>	<b>308 868</b>	<b>14 808 443</b>	<b>13 501 941</b>
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	1 826 106
Disponibilités	1 388 857	-	1 388 857	2 038 777
Charges constatées d'avance	900 374	-	900 374	750 424
	<b>2 289 231</b>	<b>-</b>	<b>2 289 231</b>	<b>4 615 307</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 406 541</b>	<b>308 868</b>	<b>17 097 674</b>	<b>18 117 248</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	187 777	-	187 777	201 250
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>40 263 523</b>	<b>6 825 949</b>	<b>33 437 574</b>	<b>30 448 509</b>

## CESI Association : Bilan au 31/12/2010

Bilan Passif (en euros)	31/12/2010	31/12/2009
Fonds social	2 744 082	2 744 082
Fonds de trésorerie	589 312	589 312
Réserves	13 669	13 669
Ecart de réévaluation	3 079 127	3 079 127
Report à nouveau	10 499 277	9 076 494
Résultat de l'exercice	809 999	1 422 783
Subventions d'équipement	227 449	67 307
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>17 962 916</b>	<b>16 992 774</b>
	-	-
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	-	-
Provisions pour risques	212 817	235 441
Provisions pour charges	793 114	772 611
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 005 930</b>	<b>1 008 051</b>
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 358 839	150 990
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>2 358 839</b>	<b>150 990</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS</b>	<b>152 112</b>	<b>385 485</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 916 657	3 645 189
Dettes fiscales et sociales	4 485 330	5 210 009
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 409	270 385
Comptes courants Groupe	81 361	867 700
Autres dettes	245 706	131 507
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 065 315	1 786 419
<b>DETTES</b>	<b>14 468 728</b>	<b>12 447 683</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>33 437 574</b>	<b>30 448 509</b>

## CESI Association : Compte de résultat au 31/12/2010

(en euros)	31/12/2010	31/12/2009
Ventes de marchandises	256	-
Production vendue (Biens)	-	-
Production vendue (services)	34 613 594	32 359 617
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>34 613 850</b>	<b>32 359 617</b>
Production stockée	-	-
Production immobilisée	668 880	121 368
Subventions d'exploitation et T.A. collectée	2 955 626	2 673 250
Reprise s/prov. & transferts de charges	275 136	233 428
Autres produits d'exploitation	2 364	7 217
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>38 515 855</b>	<b>35 394 880</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>		
Achats de marchandises	-	-
Variations de stock de marchandises	-	-
Achats de matières et autres appro.	-	-
Variation de stock matières & autres appro.	-	-
Autres achats et charges externes	18 217 738	16 143 506
	<b>18 217 738</b>	<b>16 143 506</b>
<b>IMPOTS ET TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 466 290</b>	<b>1 158 227</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		
Salaires et traitements	10 921 471	9 998 377
Charges sociales	5 210 723	4 729 558
	<b>16 132 194</b>	<b>14 727 935</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Dot. amort. sur immobilisations	743 616	564 825
Dot. prov. sur immobilisations	-	-
Dot. prov. sur actif circulant	185 655	113 403
Dot. prov. pour risques et charges	140 660	143 829
	<b>1 069 930</b>	<b>822 057</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIONS</b>	<b>118 629</b>	<b>89 552</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>37 004 781</b>	<b>32 941 278</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 511 073</b>	<b>2 453 603</b>

## CESI Association : Compte de résultat au 31/12/2010 (suite)

(en euros)	31/12/2010	31/12/2009
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 511 073</b>	<b>2 453 603</b>
Bénéfice attribué, perte transférée	-	-
Perte supportée, bénéfice transféré	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations	22	27
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	96 075	69 976
Reprise s/prov. & transferts de charges		266
Différences positives de change	555	400
Produits nets s/cessions val. mob. plac.	3 306	26 858
	<b>99 958</b>	<b>97 527</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dot. financières aux amort. et prov.	67 694	-
Intérêts et charges assimilés	3 211	2
Différences négatives de change	1 748	959
Pertes sur créances financières	-	-
Charges nettes s/ cessions val. mob. plac.	-	-
	<b>72 653</b>	<b>961</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>27 305</b>	<b>96 566</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 538 378</b>	<b>2 550 168</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits excep./ opérations de gestion	48 613	23 870
Produits excep./ opérations en capital	212 009	712 805
Reprise s/prov. & transferts de charges	-	-
	<b>260 623</b>	<b>736 675</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges excep./ opérations de gestion	29 259	22 885
Charges excep./ opérations en capital	309 637	740 068
Dot. excep. aux amort. et provisions	-	-
	<b>338 896</b>	<b>762 952</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 78 274</b>	<b>- 26 277</b>
<b>RESULTAT AVANT IS, PARTICIPATION ET INTERESSEMENT</b>	<b>1 460 104</b>	<b>2 523 891</b>
Participation et Intéressement des salariés	123 693	1 101 001
Impôts sur les bénéfices	526 412	107
<b>RESULTAT NET</b>	<b>809 999</b>	<b>1 422 783</b>



## **SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

### **1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **3 - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- 3.1 – CAPITAUX PROPRES
- 3.2 – PROVISIONS
- 3.3 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES
- 3.4 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- 3.5 – CREANCES ET DETTES
- 3.6 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES
- 3.7 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
- 3.8 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE
- 3.9 – PRODUCTION IMMOBILISEE
- 3.10 – ELEMENTS FINANCIERS
- 3.11 – ELEMENTS EXCEPTIONNELS
- 3.12 – VENTILATION DE L'IMPOT
- 3.13 – EFFECTIFS
- 3.14 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
- 3.15 – ENTREPRISES LIEES
- 3.16 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS
- 3.17 – CONSOLIDATION

### **4 – ELEMENTS POST-CLÔTURE**

## **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Le total du bilan avant répartition de l'exercice, clos le 31/12/2010 est de 33.437.574 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 809.999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 9 mai 2011.

### **1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

Le siège social de l'association CESI a été transféré le 1<sup>er</sup> juillet 2010 :

- du 297 rue de Vaugirard à Paris 15<sup>ème</sup>
- au 30 rue Cambonne à Paris 15<sup>ème</sup>.

L'école d'ingénieurs Ile de France a été transférée de Bagneux à Nanterre début du 2<sup>ème</sup> semestre 2010. A cette fin, un crédit bail immobilier a été signé avec le pool bancaire OSEO, Crédit du Nord et C.I.C. pour un montant de 12 millions d'euros maximum. Ce crédit bail financera l'acquisition du terrain et de la construction du site de Nanterre, ainsi que les gros travaux nécessaires pour transformer ce bâtiment en école.

Une avance « preneur » a été versée pour 2 millions d'euros.

L'ensemble sera amorti sur 18 ans.

Fin 2010, l'association a acheté pour 2.250 k€ les locaux que la C.C.R.C.I. lui louait. Pour financer cette acquisition, l'association CESI a souscrit un emprunt de ce montant auprès du Crédit Coopératif pour une durée de 15 ans, au taux de 2,97 %.

Pour que sa filiale CESI S.A.S. puisse acquérir le terrain sur lequel le nouveau bâtiment d'Arras a été construit, l'association CESI a résilié le bail emphytéotique qui la liait à la municipalité d'Arras.

CESI CERTIFICATION S.A.S., filiale détenue à 100 % par CESI S.A.S. a été constituée à la fin du 1<sup>er</sup> semestre 2010.

Le Directeur Général, Monsieur Jacques BAHRY est parti en retraite fin 2010. Il a été remplacé par Monsieur Hilaire de CHERGE qui a intégré le groupe CESI en juillet 2010.

Le Directeur de l'Ecole d'Ingénieurs, Monsieur André-Georges CLEP est parti en retraite. Il a été remplacé par Monsieur Jean-Louis ALLARD qui occupait les fonctions de Directeur de la Région Nord-Ouest.

"Litige relatif au départ du Cesi des locaux de Bagneux.

Aux termes d'un protocole signé entre le Cesi et la SCI Patrimonia, propriétaire des locaux situés au 116, avenue Aristide Briand à Bagneux (92220), portant résiliation anticipée du bail, il était convenu le versement par le bailleur au preneur d'une indemnité d'éviction de deux millions d'euros et la restitution du dépôt de garantie, sous la condition suspensive que le Cesi libère les locaux au plus tard le 31 juillet 2010. Nonobstant le respect de cette date par le Cesi, l'indemnité d'éviction n'a pas été versée et le dépôt de garantie non restitué. Dans ces conditions, le Cesi a assigné en novembre 2010 la SCI Patrimonia aux fins d'obtenir la condamnation de cette dernière à lui régler les montants dûs. A ce jour, aucun calendrier de procédure n'a encore été fixé par le Tribunal."

### **2 – METHODES COMPTABLES**

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,



- Indépendance des exercices 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.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

En 1999, les immobilisations foncières (terrains et constructions) ont été réévaluées suivant les rapports établis par les cabinets d'expertises immobilières.

Conformément aux nouvelles réglementations, cette réévaluation des constructions a été répartie en éléments décomposables et est amortie en fonction de la durée de vie de chaque élément.

Les immobilisations incorporelles et les autres immobilisations corporelles 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

- Constructions (gros œuvre) : 60 ans (date d'origine de la construction)
- Constructions (façade, étanchéité,...) 40 ans (date d'origine de la construction)
- Agencements et installations : de 5 à 10 ans  
(suivant que l'on soit locataire ou propriétaire)
- Matériel et mobilier : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ou 4 ans

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

#### Immobilisations financières

Les titres de participations ont été évalués à leur prix d'acquisition hors frais d'achat engagés pour leur acquisition. Ils ont été dépréciés, le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

#### Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse et en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### Provisions

Les provisions sont évaluées en conformité avec l'avis sur les passifs du CRC 2000-06.

La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuarielles de départ à la retraite.

La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuarielles de départ à la retraite.

Cette provision est calculée par le produit de diverses variables :

- Une indemnité, dont le montant est fonction de l'ancienneté du salarié tel que mentionné dans l'avenant de l'accord d'entreprise signé le 24 octobre 2008,
- Un coefficient de rotation qui est fonction de l'âge et de l'ancienneté du salarié,
- Un coefficient de survie déterminé à partir des tables de mortalité,
- Un coefficient de droit acquis qui est le rapport entre l'ancienneté actuelle et celle au jour du versement de l'engagement,
- Un coefficient de revalorisation (2 % par an),
- Un coefficient d'actualisation qui intègre le temps restant à courir jusqu'à la date de versement de l'engagement.

Au 31 décembre 2010, cette provision atteint 793.114 €.

#### Subventions

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les comptes de la période concernée. Le cas échéant, la quote-part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Les subventions d'investissement sont rapportées au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des immobilisations concernées.

#### Intégration fiscale

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2008, l'association CESI et ses filiales françaises CESI S.A.S. et CESI INTERNATIONAL S.A.S. ont opté pour le régime d'intégration fiscale. L'association CESI est la société mère de ce Groupe.

Le résultat fiscal, rattaché au Groupe intégré fiscalement s'élève à 2.235.719 €. L'IS dû par l'Association est de 526.412 €. La charge d'impôt de l'Association CESI s'explique comme suit :

IS 33 % du résultat fiscal	745 239 €
Régl. Antérieure	- €
Contribution sociale à 3,30 %	- €
Produit d'intégration fiscale	- 218 827 €

#### Autres informations

Néant

### **3 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

#### **3.1 - CAPITAUX PROPRES**

##### Fonds social et fonds de trésorerie

<b>Capitaux propres</b>	<b>Au 01/01/10 avant affectation résultat</b>	<b>Mouvements enregistrés en 2010</b>	<b>Solde au 31/12/2010</b>
Fonds social	2 744 082	-	2 744 082
Fonds trésorerie	589 312	-	589 312
Réserves	13 669	-	13 669
Ecart réévaluation	3 079 127	-	3 079 127
Report à nouveau	9 076 494	1 422 783	10 499 277
Résultat exercice antérieur	1 422 783	- 1 422 783	-
Résultat exercice de l'exercice	-	809 999	809 999
Subventions d'équipement nettes	67 307	160 142	227 449
<b>Capitaux propres</b>	<b>16 992 775</b>	<b>970 141</b>	<b>17 962 916</b>

Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2010.

### Subventions d'équipement :

Subventions d'équipements	Au 01/01/10	Subventions accordées	Subventions soldées	Au 31/12/10
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	72 134	199 787	-	271 921
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	4 828	39 645	-	44 472
Solde subventions d'équipement	<u>67 307</u>	<u>160 142</u>	<u>-</u>	<u>227 449</u>

### 3.2 – PROVISIONS

#### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Au 01/01/10	Dotation 2010	Reprise 2010 (Provis. Non utilisées)	Reprise 2010 (Provis. Utilisées)	Au 31/12/10
Risques sociaux et fiscaux	107 365	20 000	- 40 640	- 46 725	40 000
Risques clients	78 716	92 475	- 21 816	- 15 718	133 656
Risques investissements Ets	-	-	-	-	-
Risques dévelop. & promotion groupe	-	-	-	-	-
Risques divers	49 360	10 181	-	- 20 381	39 160
Totaux	<u>235 441</u>	<u>122 656</u>	<u>- 62 456</u>	<u>- 82 824</u>	<u>212 817</u>

#### PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Provisions existantes au 01/01/2010	772 611
Dotations provisions 2010	20 503
Reprises provisions 2010	
Provisions existantes au 31/12/2010	<u>793 114</u>

### 3.3 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES PAR POSTES

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Logiciels	726 427	85 092	-		811 519	811 519
Immo incorporelles en cours	24 854	-	-	24 854	-	-
Total	751 281	85 092	-	24 854	811 519	811 519
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	381 123	-	-	-	381 123	119 197
Constructions	4 777 792	-	-	338 337	5 116 129	2 298 928
Agencements	3 609 176	347 302	- 909 798	1 012 509	4 059 188	4 059 188
Matériel de bureau et informati	674 923	98 251	- 6 835		766 339	766 339
Mobilier	507 683	242 865			750 548	750 548
Matériel de transport	1 140	1 095			2 235	2 235
Immo corporelles en cours	254 635	4 056 938	- 172 135	- 1 350 846	2 788 593	2 788 593
Total	10 206 471	4 746 452	- 1 088 767	-	13 864 156	10 785 029
Totaux	<u>10 957 752</u>	<u>4 831 544</u>	<u>- 1 088 767</u>	<u>- 24 854</u>	<u>14 675 674</u>	<u>11 596 547</u>

## AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/POSTES

Amortissements des Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Logiciels	391 863	155 823	0	-	547 686	155 823
Immo incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>391 863</i>	<i>155 823</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>547 686</i>	<i>155 823</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	3 189 553	112 006	0	-	3 301 559	112 006
Agencements	1 973 245	343 282	- 772 346	-	1 544 180	343 282
Matériel de bureau et informatique	565 429,94	57 547,07	- 6 783,51	-	616 193,50	57 547
Mobilier	373 860,61	63 632,40	0,00	-	437 493,01	63 632
Matériel de transport	470	280	-	-	750	280
Immo corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<i>Total</i>	<i>6 102 559</i>	<i>576 747</i>	<i>- 779 130</i>	<i>-</i>	<i>5 900 176</i>	<i>576 747</i>
<b>Totaux</b>	<b>6 494 422</b>	<b>732 570</b>	<b>- 779 130</b>	<b>-</b>	<b>6 447 862</b>	<b>732 570</b>

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
D.G.	7 852 918	3 720 349	- 662 150	- 24 854	10 886 263	7 807 136
Est	318 192	163 781	-	-	481 973	481 973
Ile de France Asso	568 148	185 956	- 375 672	-	378 432	378 432
Nord-ouest	690 226	435 950	- 50 945	-	1 075 231	1 075 231
Ouest	136 918	3 130	-	-	140 048	140 048
Sud-est	801 493	37 490	-	-	838 983	838 983
Sud-ouest	589 857	284 888	-	-	874 745	874 745
<b>Totaux</b>	<b>10 957 752</b>	<b>4 831 544</b>	<b>- 1 088 767</b>	<b>- 24 854</b>	<b>14 675 674</b>	<b>11 596 547</b>

## AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Amortissements des Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
D.G.	4 594 078	435 315	- 396 416	-	4 632 978	435 315
Est	193 253	38 563	- 0	-	231 817	38 563
Ile de France Asso	473 872	43 831	- 341 585	-	176 118	43 831
Nord-ouest	480 371	65 345	- 41 129	-	504 587	65 345
Ouest	83 471	12 737	- 0	-	96 207	12 737
Sud-est	419 248	66 851	- 0	-	486 099	66 851
Sud-ouest	250 128	69 928	- 0	-	320 057	69 928
<b>Totaux</b>	<b>6 494 422</b>	<b>732 570</b>	<b>- 779 130</b>	<b>-</b>	<b>6 447 862</b>	<b>732 570</b>

### 3.4 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dans le cadre de l'opération immobilière de Nanterre, mentionnée dans les faits majeurs de l'exercice, une avance preneur de 2 M€ a été versée par l'association CESI au pool bancaire OSEO, CIC et Crédit du Nord. Cette avance « preneur » sera amortie au même rythme que le crédit bail immobilier, soit sur 18 ans.

Les autres créances immobilisées concernent, principalement, les dépôts et cautionnements versés pour les locaux.

#### Participations

Nom de la société	Capital	(En euros sauf « Capital »)						
		Situation nette début de période	Situation nette fin de période (1)	% de détention de CESIS Ass. (2)	Situation nette revenant à CESI Ass. (1) x (2) = (3)	Valeur comptab. brute des titres détenus par CESI Ass. (4)	Montant de la provision théorique (4) - (3)	Provision inscrite en comptabilité
<u>Titres de participations</u>								
CESI S.A.S.	1 100 000	6 291 348	6 679 549	100,0%	6 679 549	4 229 706	-	-
CESI INTERNATIONAL	500 000	111 375	421 803	100,0%	421 803	489 497	67 694	67 694
<u>Autres participation</u>								
BFCC						2 440		1 524
		6 402 723	7 101 353		7 101 353	4 721 644	67 694	69 218

Nom de la société	Valeur nette comptable des titres détenus par l'Association	Prêts et avances consenties non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés	C.A. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par l'Association
<u>Titres de participations</u>						
CESI S.A.S.	4 229 706	-	-	30 597 104	388 201	-
CESI INTERNATIONAL	421 803	-	-	622 562	- 39 571	-
<u>Autres participation</u>						
BFCC	916	-	-	-	-	-
	4 652 426	-	-	31 219 666	348 630	-

#### Variation des comptes courants

Société	Au 01/01/2010	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2010
CESI S.A.S.	-	615 537		615 537
CESI IBERIA	1 775		- 1 775	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 336 276		- 253 146	1 083 129
Totaux	1 338 051	615 537	- 254 921	1 698 667

## Variation des provisions sur comptes courants

Société	Au 01/01/10	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/10
CESI S.A.S.	-	-	-	-
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	-	-	-	-
Totaux	-	-	-	-

## 3.5 – CREANCES ET DETTES

ACTIF au 31/12/10	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
<b>Clients autre que Pouvoirs Publics</b>			
Clients Entreprises	2 675 583	-	2 675 583
Clients Organismes collecteurs	1 688 048	-	1 688 048
Clients Individuels	1 036 413	-	1 036 413
Clients Organismes de formation	-	-	-
Clients Autres ressources liées à formation	-	-	-
Clients Autres ressources non liées à format.	2 027	-	2 027
Clients Douteux	-	188 373	188 373
Clients Ventes au comptant	-	-	-
Clients Effets à recevoir	-	-	-
Clients "Groupe"	1 675 583	-	1 675 583
Clients Factures à établir	1 112 196	-	1 112 196
Clients Factures à établir "Groupe"	2 684	-	2 684
	<u>8 192 534</u>	<u>188 373</u>	<u>8 380 906</u>
<b>Clients créances Pouvoirs Publics</b>			
Clients Pouvoirs Publics	3 394 144	-	3 394 144
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	220 849	-	220 849
	<u>3 614 993</u>	<u>-</u>	<u>3 614 993</u>
<b>Comptes courants "Groupe"</b>			
CESI S.A.S.	615 537	-	615 537
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 083 129	-	1 083 129
CESI IBERIA S.A.	-	-	-
	<u>1 698 667</u>	<u>-</u>	<u>1 698 667</u>
<b>Créances diverses</b>			
Fournisseurs débiteurs	339 195	-	339 195
Etat Impôts et taxes : I.S.	-	-	-
Etat Impôts et taxes : TVA	55 767	-	55 767
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	33 819	-	33 819
Etat Impôts et taxes : Autres	25 894	-	25 894
Créances sur cession d'immobilisations	58 584	-	58 584
Titres restaurants	20 612	-	20 612
IJSS reçues	12 400	-	12 400
Débiteurs divers	2 533	-	2 533
Divers - Produits à recevoir	5 000	-	5 000
Personnel : Avances	12 606	-	12 606
Personnel : Autres	275	-	275
Organismes de formation, CFA	747 906	-	747 906
	<u>1 314 591</u>	<u>-</u>	<u>1 314 591</u>

## DEPRECIATION DES CLIENTS

Provisions existantes au 01/01/2010	157 775
Dotations provisions 2010	164 215
Reprises provisions 2010 "utilisées"	- 6 877
Reprises provisions 2010 "non utilisées"	- 25 185
Provisions existantes au 31/12/2010	<u>289 928</u>

## **PASSIF au 31/12/10**

	Dettes a moins d'un an	Dettes a plus d'un an	Total
<b>Fournisseurs</b>			
Fournisseurs Biens et services	1 827 486	-	1 827 486
Fournisseurs Immobilisations	124 351	-	124 351
Fournisseurs Intervenants	1 167 994	-	1 167 994
Fournisseurs "Groupe"	94 722	-	94 722
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	1 137 751	-	1 137 751
Fournisseurs F.N.P. Autres	95 926	-	95 926
Fournisseurs F.N.P. Intervenants	590 592	-	590 592
Fournisseurs F.N.P. Immobilisations	39 057	-	39 057
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	2 187	-	2 187
	<u>5 080 066</u>	-	<u>5 080 066</u>
<b>Dettes fiscales</b>			
Etat Impôts et taxes I.S.	458 007	-	458 007
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	106 696	-	106 696
Etat Impôts et taxes TVA	327 894	-	327 894
Etat Impôts et taxes Autres	74 719	-	74 719
	<u>967 316</u>	-	<u>967 316</u>
<b>Dettes sociales</b>			
Personnel Rémunérations dues	1 051	-	1 051
Personnel Notes de frais	35 065	-	35 065
Personnel Congés payés	1 599 045	-	1 599 045
Personnel Participation et intéressement	126 745	-	126 745
Personnel Divers	52 540	-	52 540
Charges sociales	1 703 568	-	1 703 568
	<u>3 518 014</u>	-	<u>3 518 014</u>
<b>Comptes courants "Groupe"</b>			
CESI S.A.S.	52 240	-	52 240
CESI IBERIA S.A.	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	29 121	-	29 121
	<u>81 361</u>	-	<u>81 361</u>
<b>Autres dettes</b>			
Clients : R.R.R. à accorder	105 804	-	105 804
IJSS reçues	-	-	-
Créditeurs divers	139 902	-	139 902
	<u>245 706</u>	-	<u>245 706</u>

## 3.6 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES

### a) Valeurs mobilières de placement

Compte tenu de l'amélioration de la trésorerie, l'association CESI a acheté des SICAV de trésorerie. Au 31 décembre 2010, ces SICAV ont toutes été vendues. Il n'y a donc pas de plus value latente.

## b) Disponibilités

<b>ACTIF au 31/12/10</b>	<b>Créances à moins d'un an</b>	<b>Créances à plus d'un an</b>	<b>Total</b>
<b>Disponibilités</b>			
Banques	1 380 116	-	1 380 116
Caisses	8 741	-	8 741
	<u>1 388 857</u>	<u>-</u>	<u>1 388 857</u>

## c) Banques créditrices

<b>PASSIF au 31/12/10</b>	<b>Dettes à moins d'un an</b>	<b>Dettes à plus d'un an</b>	<b>Total</b>
<b>Banques créditrices</b>			
Banques	106 085	-	106 085
Intérêts courus à payer	-	-	-
	<u>106 085</u>	<u>-</u>	<u>106 085</u>

## d) Emprunts

Pour financer l'acquisition de l'immeuble de La Vatine rue Marconi, l'association CESI a souscrit un emprunt auprès du Crédit Coopératif pour un montant de 2.250 k€ sur 15 ans au taux de 2,97 % l'an.

## e) Autres dettes financières

L'association CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2010.

## 3.7 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Charges à payer</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 865 513	1 389 771
Dettes fiscales et sociales	2 042 823	3 252 762
Intérêts courus sur banques et emprunts	2 754	-
Autres dettes	99 656	2 829
	<u>4 010 746</u>	<u>4 645 362</u>
<b>Produits à recevoir</b>		
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	1 335 729	1 496 007
Produits "Etat, impôts et taxes"	33 819	167 556
Produits "Personnel"	275	2 551
Produits Divers	337 763	260
	<u>1 707 586</u>	<u>1 666 374</u>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Entreprises	222 500	257 744
Individuels	721 264	735 052
Organismes collecteurs	405 036	101 196
Autres produits publics	561 060	584 411
Autres produits constatés d'avance	155 455	108 018
	<u>2 065 315</u>	<u>1 786 419</u>



Les produits constatés d'avance concernent les facturations effectuées à nos clients pour les formations sur plusieurs exercices.

### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Dans ce compte figure la part 2011 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2010 à 900 k€.

### **CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

Dans ce compte figure les frais de crédit bail immobilier dans le cadre de l'opération immobilière de Nanterre financée par le pool bancaire OSEO, Crédit du Nord et C.I.C. Ces charges seront amorties sur la durée du crédit bail, soit 18 ans.

### **3.8 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE**

Le chiffre d'affaires comprend les opérations effectuées avec les tiers plus les subventions des Pouvoirs Publics.

(En milliers d'euros)

Régions	<b>REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>					
	Pédagog.	Subventions	CA Pédag.	Autre CA	Total 2009	Rappel 2009
D.G.	-	2	2	2 097	2 099	1 791
EST	2 298	19	2 317	418	2 735	2 254
Ile de France	10 418	1	10 419	11	10 430	9 906
NORD-OUEST	3 105	2 915	6 020	986	7 006	6 274
OUEST	4 848	19	4 867	118	4 985	4 716
SUD-EST	3 753	-	3 753	518	4 271	4 168
SUD-OUEST	5 204	1	5 205	838	6 043	5 923
<b>TOTAL</b>	<b>29 626</b>	<b>2 957</b>	<b>32 583</b>	<b>4 986</b>	<b>37 569</b>	<b>35 033</b>

### **3.9 – PRODUCTION IMMOBILISEE**

Dans le but de réaliser au meilleur coût la rénovation ou d'aménagement des différents locaux utilisés par le CESI, les travaux d'agencements ont été réalisés en partie par le personnel du CESI. Le coût de ces travaux exécutés en interne et en externe en 2010 a été immobilisé au 31/12/2010 pour 669 k€ et sera amorti à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011.

### 3.10 – ELEMENTS FINANCIERS

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Produits financiers divers	2 692	500
Produits V.M.P.	3 306	26 858
Intérêts sur comptes courants Groupe	75 993	69 502
Reprise provision titres de participation	22	266
Reprise provision sur créances immobilisées	17 389	-
Différence de change	555	400
	<u>99 958</u>	<u>97 527</u>

<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Intérêts et agios, pertes de change	4 960	961
Intérêts sur comptes courants Groupe	-	-
Pertes sur créances liées à titres de participation	-	-
Dotation provision titres de participation	67 694	-
Dotation provision sur créances liées à titres de participation	-	-
Différence de change	-	-
	<u>72 653</u>	<u>961</u>

### 3.11 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

<b>PROFITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Produits nets sur cessions immobilisations	172 365	712 805
Quote-part de subventions d'investissement	39 645	-
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	48 613	23 870
Reprises de provisions pour risques	-	-
	<u>260 623</u>	<u>736 675</u>

<b>PERTES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Créances irrécouvrables	-	-
Provision risques exceptionnels	-	-
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	-	-
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	-	7 755
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	29 259	15 130
VNC immobilisations sorties	309 637	740 068
	<u>338 896</u>	<u>762 952</u>

### 3.12 – VENTILATION DE L'IMPOT

	<b>Résultat avant I.S.</b>	<b>I.S.</b>	<b>Résultat net</b>
Résultat courant	1 538	552	986
Résultat exceptionnel (et distribution)	- 202	- 26	- 176
Résultat comptable	1 336	526	810

### **3.13 – EFFECTIF**

Pour 2010, l'effectif moyen a été de 281 personnes.

En fin d'exercice, l'effectif de l'association CESI est de 332 personnes :

- 300 personnes en contrat à durée indéterminée
- 32 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 148 cadres et 152 employés.

### **3.14 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS**

En ce qui concerne le DIF :

- Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis ouvert est de 25.820 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 25.553 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.550 k€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 1.500 k€

Cette ligne « Dailly » n'a pas été utilisée en 2010, en contre partie, aucune cession de créances n'a été faite.

Les conventions d'abandon de créances conclues avec une clause de retour à meilleure fortune entre l'association CESI et le bénéficiaire CESI INTERNATIONAL S.A.S. représentent un engagement reçu de 3.118.731,24 €.

Dans le cadre des facilités bancaires accordées à CESI S.A.S., l'association CESI s'est portée caution en faveur :

- de la Société Générale pour 150 k€
- du Crédit du Nord pour 150 k€

Les engagements de crédit bail mobilier concernent pour l'essentiel le matériel informatique et les véhicules. Pour les contrats en cours ou terminés en 2010, les locations sont les suivantes :

- échéances 2011 à 2013 : 453 k€

Le crédit bail immobilier est basé sur 72 trimestrialités de :

- Echéances brutes : 14.537 k€
- Avance « preneur » : - 2.423 k€
- Echéances nettes : 12.114 k€

Les 70 trimestrialités restant dues se décomposent comme suit :

	Echéances brutes	Echéances nettes
• Echéances dues à moins d'un an :	842 k€	702 k€
• Echéances dues à plus d'un an et moins de 5 ans :	3.355 k€	2.796 k€
• Echéances dues à plus de 5 ans :	<u>10.340 k€</u>	<u>8.616 k€</u>
• Total :	14.537 k€	12.114 k€

Le crédit bail immobilier étant basé sur un taux variable (EURIBOR 3 MOIS) :

- Un CAP a été souscrit pour 5.000 k€ au taux de 3,0 % sur 10 ans avec une prime lissée de 1,03 l'an,
- Un CAP a été souscrit pour 5.000 k€ au taux de 2,5 % sur 10 ans avec une prime lissée de 1,26 l'an.

Le total des engagements donnés au 31/12/2010 est le suivant :

- Cessions de créances : - k€
- Cautions bancaires : 300 k€
- Crédit bail mobilier : 453 k€
- Prime lissée sur CAP : 843 k€
- Crédit bail immobilier : 12.114 k€
- Total : 13.710 k€

### 3.15 – ENTREPRISES LIEES

	(En euros)	
	2010	2009
<b>CESI S.A.S.</b>		
<b>Actif</b>		
Clients	1 675 583	2 135 719
Compte courant	615 537	-
Charges d'avance	-	-
<b>Passif</b>		
Fournisseurs	21 909	29 427
Compte courant	52 240	867 700
<b>Résultat</b>		
Produits exploitation	4 981 576	4 688 756
Charges exploitation	111 479	106 895
Produits financiers	30 591	13 451
Charges financières	-	-
 <b>CESI INTERNATIONAL S.A.S.</b>		
<b>Actif</b>		
Clients	-	-
Compte courant	1 083 129	1 336 276
<b>Passif</b>		
Compte courant	29 121	-
<b>Résultat</b>		
Produits exploitation	2 082	489
Charges exploitation	-	-
Produits financiers	45 402	56 051
Charges financières	-	-
 <b>CESI IBERIA S.A.</b>		
<b>Actif</b>		
Clients	2 684	3 131
Compte courant	-	1 775
<b>Passif</b>		
Compte courant	-	-
Fournisseurs	75 000	-
<b>Résultat</b>		
Produits exploitation	2 684	3 131
Charges exploitation	75 000	-
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-

### 3.16 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration, de direction de l'association CESI, au titre de leurs fonctions dans l'entreprise ou dans les entreprises contrôlées : cette mention a été omise car elle conduit à donner une rémunération individuelle.

### 3.17 – CONSOLIDATION

L'association CESI a établi des comptes consolidés.

### 4 – ELEMENTS POST-CLÔTURE

Néant

RSM RSA  
40, avenue Hoche  
75008 PARIS

KPMG Audit  
1 Cours Valmy  
92923 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**CESI Association**

30, rue Cambonne  
75015 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

RSM RSA  
40, avenue Hoche  
75008 PARIS

KPMG Audit  
1 Cours Valmy  
92923 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**CESI Association**

30, rue Cambronne

75015 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de CESI Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables exposées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations concernant l'évaluation des titres de participations et des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe des comptes annuels.

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

### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris et Paris La Défense, le 8 juin 2011

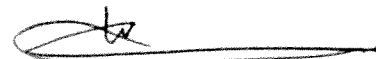
Les Commissaires aux Comptes

RSM RSA



Stéphane COUTSOLOUCAS  
Associé

KPMG Audit  
Département de KPMG S.A.



Rémy TABUTEAU  
Associé



# **CESI Association**

**30, rue Cambronne  
75015 PARIS**

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2010**

\* \*

\*

## CESI Association : Bilan au 31/12/2010

Bilan actif (en euros)	Brut 31/12/2010	Amort. Provis. 31/12/2010	Net 31/12/2010	Net 31/12/2009
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche, développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences	811 519	547 686	263 832	334 563
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	24 854
	<b>811 519</b>	<b>547 686</b>	<b>263 832</b>	<b>359 417</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	381 123	-	381 123	381 123
Constructions	5 116 129	3 301 559	1 814 570	1 588 239
Installations techniques mat. outill.	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	5 578 311	2 598 617	2 979 694	1 879 916
Immobilisations corporelles en cours	2 788 593	-	2 788 593	254 635
Avances acomptes immo. corporelles	-	-	-	-
	<b>13 864 156</b>	<b>5 900 176</b>	<b>7 963 979</b>	<b>4 103 912</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations	4 721 644	69 218	4 652 426	4 370 120
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	836 712	-	836 712	841 114
Autres immobilisations financières	2 435 174	-	2 435 174	2 455 447
	<b>7 993 530</b>	<b>69 218</b>	<b>7 924 312</b>	<b>7 666 681</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>22 669 204</b>	<b>6 517 081</b>	<b>16 152 124</b>	<b>12 130 011</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En-cours production de biens	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>CREANCES</b>				
Avances et acomptes	108 154	-	108 154	80 974
Créances clients, comptes rattachés	11 995 899	289 928	11 705 971	10 743 950
Comptes courants Groupe	1 698 667	-	1 698 667	1 338 051
Autres créances	1 314 591	18 940	1 295 651	1 338 967
	<b>15 117 311</b>	<b>308 868</b>	<b>14 808 443</b>	<b>13 501 941</b>
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	1 826 106
Disponibilités	1 388 857	-	1 388 857	2 038 777
Charges constatées d'avance	900 374	-	900 374	750 424
	<b>2 289 231</b>	<b>-</b>	<b>2 289 231</b>	<b>4 615 307</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 406 541</b>	<b>308 868</b>	<b>17 097 674</b>	<b>18 117 248</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	187 777	-	187 777	201 250
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>40 263 523</b>	<b>6 825 949</b>	<b>33 437 574</b>	<b>30 448 509</b>

## CESI Association : Bilan au 31/12/2010

Bilan Passif (en euros)	31/12/2010	31/12/2009
Fonds social	2 744 082	2 744 082
Fonds de trésorerie	589 312	589 312
Réserves	13 669	13 669
Ecart de réévaluation	3 079 127	3 079 127
Report à nouveau	10 499 277	9 076 494
Résultat de l'exercice	809 999	1 422 783
Subventions d'équipement	227 449	67 307
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>17 962 916</b>	<b>16 992 774</b>
	-	-
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	-	-
Provisions pour risques	212 817	235 441
Provisions pour charges	793 114	772 611
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 005 930</b>	<b>1 008 051</b>
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 358 839	150 990
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>2 358 839</b>	<b>150 990</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS</b>	<b>152 112</b>	<b>385 485</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 916 657	3 645 189
Dettes fiscales et sociales	4 485 330	5 210 009
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163 409	270 385
Comptes courants Groupe	81 361	867 700
Autres dettes	245 706	131 507
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 065 315	1 786 419
<b>DETTES</b>	<b>14 468 728</b>	<b>12 447 683</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>33 437 574</b>	<b>30 448 509</b>

## CESI Association : Compte de résultat au 31/12/2010

(en euros)	31/12/2010	31/12/2009
Ventes de marchandises	256	-
Production vendue (Biens)	-	-
Production vendue (services)	34 613 594	32 359 617
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>34 613 850</b>	<b>32 359 617</b>
Production stockée	-	-
Production immobilisée	668 880	121 368
Subventions d'exploitation et T.A. collectée	2 955 626	2 673 250
Reprise s/prov. & transferts de charges	275 136	233 428
Autres produits d'exploitation	2 364	7 217
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>38 515 855</b>	<b>35 394 880</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>		
Achats de marchandises	-	-
Variations de stock de marchandises	-	-
Achats de matières et autres appro.	-	-
Variation de stock matières & autres appro.	-	-
Autres achats et charges externes	18 217 738	16 143 506
	<b>18 217 738</b>	<b>16 143 506</b>
<b>IMPOTS ET TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 466 290</b>	<b>1 158 227</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>		
Salaires et traitements	10 921 471	9 998 377
Charges sociales	5 210 723	4 729 558
	<b>16 132 194</b>	<b>14 727 935</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Dot. amort. sur immobilisations	743 616	564 825
Dot. prov. sur immobilisations	-	-
Dot. prov. sur actif circulant	185 655	113 403
Dot. prov. pour risques et charges	140 660	143 829
	<b>1 069 930</b>	<b>822 057</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATIONS</b>	<b>118 629</b>	<b>89 552</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>37 004 781</b>	<b>32 941 278</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 511 073</b>	<b>2 453 603</b>

## CESI Association : Compte de résultat au 31/12/2010 (suite)

(en euros)	31/12/2010	31/12/2009
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 511 073</b>	<b>2 453 603</b>
Bénéfice attribué, perte transférée	-	-
Perte supportée, bénéfice transféré	-	-
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations	22	27
Produits des autres valeurs mobilières	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	96 075	69 976
Reprise s/prov. & transferts de charges		266
Différences positives de change	555	400
Produits nets s/cessions val. mob. plac.	3 306	26 858
	<b>99 958</b>	<b>97 527</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dot. financières aux amort. et prov.	67 694	-
Intérêts et charges assimilés	3 211	2
Différences négatives de change	1 748	959
Pertes sur créances financières	-	-
Charges nettes s/ cessions val. mob. plac.	-	-
	<b>72 653</b>	<b>961</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>27 305</b>	<b>96 566</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 538 378</b>	<b>2 550 168</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits excep./ opérations de gestion	48 613	23 870
Produits excep./ opérations en capital	212 009	712 805
Reprise s/prov. & transferts de charges	-	-
	<b>260 623</b>	<b>736 675</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges excep./ opérations de gestion	29 259	22 885
Charges excep./ opérations en capital	309 637	740 068
Dot. excep. aux amort. et provisions	-	-
	<b>338 896</b>	<b>762 952</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 78 274</b>	<b>- 26 277</b>
<b>RESULTAT AVANT IS, PARTICIPATION ET INTERESSEMENT</b>	<b>1 460 104</b>	<b>2 523 891</b>
Participation et Intéressement des salariés	123 693	1 101 001
Impôts sur les bénéfices	526 412	107
<b>RESULTAT NET</b>	<b>809 999</b>	<b>1 422 783</b>

## **SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

### **1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **3 - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- 3.1 – CAPITAUX PROPRES
- 3.2 – PROVISIONS
- 3.3 – IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES
- 3.4 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- 3.5 – CREANCES ET DETTES
- 3.6 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES
- 3.7 – DETAILS DES CHARGES A PAYER, CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
- 3.8 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE
- 3.9 – PRODUCTION IMMOBILISEE
- 3.10 – ELEMENTS FINANCIERS
- 3.11 – ELEMENTS EXCEPTIONNELS
- 3.12 – VENTILATION DE L'IMPOT
- 3.13 – EFFECTIFS
- 3.14 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS
- 3.15 – ENTREPRISES LIEES
- 3.16 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS
- 3.17 – CONSOLIDATION

### **4 – ELEMENTS POST-CLÔTURE**

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le total du bilan avant répartition de l'exercice, clos le 31/12/2010 est de 33.437.574 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 809.999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 9 mai 2011.

### 1 – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Le siège social de l'association CESI a été transféré le 1<sup>er</sup> juillet 2010 :

- du 297 rue de Vaugirard à Paris 15<sup>ème</sup>
- au 30 rue Cambronne à Paris 15<sup>ème</sup>.

L'école d'ingénieurs Ile de France a été transférée de Bagneux à Nanterre début du 2<sup>ème</sup> semestre 2010. A cette fin, un crédit bail immobilier a été signé avec le pool bancaire OSEO, Crédit du Nord et C.I.C. pour un montant de 12 millions d'euros maximum. Ce crédit bail financera l'acquisition du terrain et de la construction du site de Nanterre, ainsi que les gros travaux nécessaires pour transformer ce bâtiment en école.

Une avance « preneur » a été versée pour 2 millions d'euros.

L'ensemble sera amorti sur 18 ans.

Fin 2010, l'association a acheté pour 2.250 k€ les locaux que la C.C.R.C.I. lui louait. Pour financer cette acquisition, l'association CESI a souscrit un emprunt de ce montant auprès du Crédit Coopératif.

Pour que sa filiale CESI S.A.S. puisse acquérir le terrain sur lequel le nouveau bâtiment d'Arras a été construit, l'association CESI a résilié le bail emphytéotique qui la liait à la municipalité d'Arras.

CESI CERTIFICATION S.A.S., filiale détenue à 100 % par CESI S.A.S. a été constituée à la fin du 1<sup>er</sup> semestre 2010.

Le Directeur Général, Monsieur Jacques BAHRY est parti en retraite fin 2010. Il a été remplacé par Monsieur Hilaire de CHERGE qui a intégré le groupe CESI en juillet 2010.

Le Directeur de l'Ecole d'Ingénieurs, Monsieur André-Georges CLEP est parti en retraite. Il a été remplacé par Monsieur Jean-Louis ALLARD qui occupait les fonctions de Directeur de la Région Nord-Ouest.

Concernant le litige relatif au départ du Cesi des locaux de Bagneux, aux termes d'un protocole signé entre le Cesi et la SCI Patrimonia, propriétaire des locaux situés au 116, avenue Aristide Briand à Bagneux (92220), portant résiliation anticipée du bail, il était convenu le versement par le bailleur au preneur d'une indemnité d'éviction de deux millions d'euros et la restitution du dépôt de garantie, sous la condition suspensive que le Cesi libère les locaux au plus tard le 31 juillet 2010. Nonobstant le respect de cette date par le Cesi, l'indemnité d'éviction n'a pas été versée et le dépôt de garantie non restitué. Dans ces conditions, le Cesi a assigné en novembre 2010 la SCI Patrimonia aux fins d'obtenir la condamnation de cette dernière à lui régler les montants dus. A ce jour, aucun calendrier de procédure n'a encore été fixé par le Tribunal.

Par ailleurs, CESI SAS et CESI INTERNATIONAL SAS détiennent toujours une participation à hauteur de 14,3 % chacune dans AGENOR SA, société de droit belge en situation de dépôt de bilan, sans aucun impact sur les comptes de CESI SAS et de CESI INTERNATIONAL SAS. A noter que les opérations de liquidation avaient été suspendues pour les besoins de la procédure intentée par le mandataire judiciaire de la société AGENOR à l'encontre de la Commission Européenne devant le Tribunal de commerce de Bruxelles. La Cour de Justice des Communautés Européennes vient de statuer sur l'incompétence du Tribunal de commerce pour connaître d'une action en comblement de passif dirigée à l'encontre de la Commission. Suite à cette décision, qui entraîne désistement d'instance et d'action, les opérations de liquidation de la société AGENOR seront donc vraisemblablement clôturées en 2011

## 2 – METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices 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.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

En 1999, les immobilisations foncières (terrains et constructions) ont été réévaluées suivant les rapports établis par les cabinets d'expertises immobilières.

Conformément aux nouvelles réglementations, cette réévaluation des constructions a été répartie en éléments décomposables et est amortie en fonction de la durée de vie de chaque élément.

Les immobilisations incorporelles et les autres immobilisations corporelles 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

- |   |  |
|---|--|
| • Constructions (gros œuvre) :  | 60 ans (date d'origine de la construction) |
| • Constructions (façade, étanchéité,...)  | 40 ans (date d'origine de la construction) |
| • Agencements et installations :<br>(suivant que l'on soit locataire ou propriétaire) | de 5 à 10 ans                              |
| • Matériel et mobilier :  | 5 ans                                      |
| • Matériel informatique :   | 3 ou 4 ans                                 |

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

### Immobilisations financières

Les titres de participations ont été évalués à leur prix d'acquisition hors frais d'achat engagés pour leur acquisition. Ils ont été dépréciés, le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse et en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Provisions

Les provisions sont évaluées en conformité avec l'avis sur les passifs du CRC 2000-06.

La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuarielles de départ à la retraite.



La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur l'ensemble du personnel et sur les statistiques actuarielles de départ à la retraite.

Cette provision est calculée par le produit de diverses variables :

- Une indemnité, dont le montant est fonction de l'ancienneté du salarié tel que mentionné dans l'avenant de l'accord d'entreprise signé le 24 octobre 2008,
- Un coefficient de rotation qui est fonction de l'âge et de l'ancienneté du salarié,
- Un coefficient de survie déterminé à partir des tables de mortalité,
- Un coefficient de droit acquis qui est le rapport entre l'ancienneté actuelle et celle au jour du versement de l'engagement,
- Un coefficient de revalorisation (2 % par an),
- Un coefficient d'actualisation qui intègre le temps restant à courir jusqu'à la date de versement de l'engagement.

Au 31 décembre 2010, cette provision atteint 793.114 €.

#### Subventions

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les comptes de la période concernée. Le cas échéant, la quote-part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Les subventions d'investissement sont rapportées au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des immobilisations concernées.

#### Intégration fiscale

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2008, l'association CESI et ses filiales françaises CESI S.A.S. et CESI INTERNATIONAL S.A.S. ont opté pour le régime d'intégration fiscale. L'association CESI est la société mère de ce Groupe.

Le résultat fiscal, rattaché au Groupe intégré fiscalement s'élève à 2.235.719 €. L'IS dû par l'Association est de 526.412 €. La charge d'impôt de l'Association CESI s'explique comme suit :

IS 33 % du résultat fiscal	745 239 €
Régl. Antérieure	- €
Contribution sociale à 3,30 %	- €
Produit d'intégration fiscale	- 218 827 €

#### Autres informations

Néant

### **3 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

#### **3.1 - CAPITAUX PROPRES**

##### Fonds social et fonds de trésorerie

Capitaux propres	Au 01/01/10 avant affectation résultat	Mouvements enregistrés en 2010	Solde au 31/12/2010
Fonds social	2 744 082	-	2 744 082
Fonds trésorerie	589 312	-	589 312
Réserves	13 669	-	13 669
Ecart réévaluation	3 079 127	-	3 079 127
Report à nouveau	9 076 494	1 422 783	10 499 277
Résultat exercice antérieur	1 422 783	- 1 422 783	-
Résultat exercice de l'exercice	-	809 999	809 999
Subventions d'équipement nettes	67 307	160 142	227 449
Capitaux propres	16 992 775	970 141	17 962 916

Les postes « fonds social » et « fonds de trésorerie » n'ont pas été dotés en 2010.

### Subventions d'équipement :

<b>Subventions d'équipements</b>	<b>Au 01/01/10</b>	<b>Subventions accordées</b>	<b>Subventions soldées</b>	<b>Au 31/12/10</b>
Subventions d'équipement reçues				
Subventions d'équipement reçues	72 134	199 787	-	271 921
Quote part subvention inscrite au compte de résultat				
Subventions d'équipement inscrite en résultat	4 828	39 645	-	44 472
<b>Solde subventions d'équipement</b>	<b>67 307</b>	<b>160 142</b>	<b>-</b>	<b>227 449</b>

### 3.2 – PROVISIONS

#### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

	<b>Au 01/01/10</b>	<b>Dotation 2010</b>	<b>Reprise 2010 (Provis. Non utilisées)</b>	<b>Reprise 2010 (Provis. Utilisées)</b>	<b>Au 31/12/10</b>
Risques sociaux et fiscaux	107 365	20 000	- 40 640	- 46 725	40 000
Risques clients	78 716	92 475	- 21 816	- 15 718	133 656
Risques investissements Ets	-	-	-	-	-
Risques dévelop. & promotion groupe	-	-	-	-	-
Risques divers	49 360	10 181	-	- 20 381	39 160
<b>Totaux</b>	<b>235 441</b>	<b>122 656</b>	<b>- 62 456</b>	<b>- 82 824</b>	<b>212 817</b>

#### **PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

Provisions existantes au 01/01/2010	772 611
Dotations provisions 2010	20 503
Reprises provisions 2010	-
<b>Provisions existantes au 31/12/2010</b>	<b>793 114</b>

### 3.3 – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES PAR POSTES**

<b>Immobilisations</b>	<b>Valeurs brutes début exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Autres Diminutions</b>	<b>Transferts</b>	<b>Valeurs brutes fin exercice</b>	<b>Valeurs d'origine fin exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Logiciels	726 427	85 092	-	-	811 519	811 519
Immo incorporelles en cours	24 854	-	-	24 854	-	-
<b>Total</b>	<b>751 281</b>	<b>85 092</b>	<b>-</b>	<b>24 854</b>	<b>811 519</b>	<b>811 519</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	381 123	-	-	-	381 123	119 197
Constructions	4 777 792	-	-	338 337	5 116 129	2 298 928
Agencements	3 609 176	347 302	- 909 798	1 012 509	4 059 188	4 059 188
Matériel de bureau et informati	674 923	98 251	- 6 835	-	766 339	766 339
Mobilier	507 683	242 865	-	-	750 548	750 548
Matériel de transport	1 140	1 095	-	-	2 235	2 235
Immo corporelles en cours	254 635	4 056 938	- 172 135	- 1 350 846	2 788 593	2 788 593
<b>Total</b>	<b>10 206 471</b>	<b>4 746 452</b>	<b>- 1 088 767</b>	<b>-</b>	<b>13 864 156</b>	<b>10 785 029</b>
<b>Totaux</b>	<b>10 957 752</b>	<b>4 831 544</b>	<b>- 1 088 767</b>	<b>- 24 854</b>	<b>14 675 674</b>	<b>11 596 547</b>

## AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/POSTES

Amortissements des Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Logiciels	391 863	155 823	0	-	547 686	155 823
Immo incorporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>391 863</b>	<b>155 823</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>547 686</b>	<b>155 823</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	3 189 553	112 006	0	-	3 301 559	112 006
Agencements	1 973 245	343 282	-	772 346	1 544 180	343 282
Matériel de bureau et informatique	565 429,94	57 547,07	-	6 783,51	616 193,50	57 547
Mobilier	373 860,61	63 632,40	0,00	-	437 493,01	63 632
Matériel de transport	470	280	-	-	750	280
Immo corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>6 102 559</b>	<b>576 747</b>	<b>- 779 130</b>	<b>-</b>	<b>5 900 176</b>	<b>576 747</b>
<b>Totaux</b>	<b>6 494 422</b>	<b>732 570</b>	<b>- 779 130</b>	<b>-</b>	<b>6 447 862</b>	<b>732 570</b>

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Immobilisations	Valeurs brutes début exercice	Augmentation	Autres Diminutions	Transferts	Valeurs brutes fin exercice	Valeurs d'origine fin exercice
D.G.	7 852 918	3 720 349	-	662 150	-	24 854
Est	318 192	163 781	-	-	-	481 973
Ile de France Asso	568 148	185 956	-	375 672	-	378 432
Nord-ouest	690 226	435 950	-	50 945	-	1 075 231
Ouest	136 918	3 130	-	-	-	140 048
Sud-est	801 493	37 490	-	-	-	838 983
Sud-ouest	589 857	284 888	-	-	-	874 745
<b>Totaux</b>	<b>10 957 752</b>	<b>4 831 544</b>	<b>- 1 088 767</b>	<b>- 24 854</b>	<b>-</b>	<b>14 675 674</b>

## AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES/REGIONS

Amortissements des Immobilisations	Montants Amortis. Début exercice	Augmentation Dotation exercice	Diminutions Amortis. Eléments sortis	Transferts	Montants Amortis. Fin exercice	Dotations Amortis. Linéaires
D.G.	4 594 078	435 315	-	396 416	-	4 632 978
Est	193 253	38 563	-	0	-	231 817
Ile de France Asso	473 872	43 831	-	341 585	-	176 118
Nord-ouest	480 371	65 345	-	41 129	-	504 587
Ouest	83 471	12 737	-	0	-	96 207
Sud-est	419 248	66 851	-	0	-	486 099
Sud-ouest	250 128	69 928	-	0	-	320 057
<b>Totaux</b>	<b>6 494 422</b>	<b>732 570</b>	<b>- 779 130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 447 862</b>

### 3.4 – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dans le cadre de l'opération immobilière de Nanterre, mentionnée dans les faits majeurs de l'exercice, une avance preneur de 2 M€ a été versée par l'association CESI au pool bancaire OSEO, CIC et Crédit du Nord. Cette avance « preneur » sera amortie au même rythme que le crédit bail immobilier, soit sur 18 ans.

Les autres créances immobilisées concernent, principalement, les dépôts et cautionnements versés pour les locaux.

#### Participations

Nom de la société	Capital	(En euros sauf « Capital »)						
		Situation nette début de période	Situation nette fin de période (1)	% de détention de CESIS Ass. (2)	Situation nette revenant à CESI Ass. (1) x (2) = (3)	Valeur comptab. brute des titres détenus par CESI Ass. (4)	Montant de la provision théorique (4) - (3)	Provision inscrite en comptabilité
<u>Titres de participations</u>								
CESI S.A.S.	1 100 000	6 291 348	6 679 549	100,0%	6 679 549	4 229 706	-	-
CESI INTERNATIONAL	500 000	111 375	421 803	100,0%	421 803	489 497	67 694	67 694
<u>Autres participation</u>								
BFCC						2 440		1 524
		6 402 723	7 101 353		7 101 353	4 721 644	67 694	69 218

Nom de la société	Valeur nette comptables des titres détenus par l'Association	Prêts et avances consenties non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés	C.A. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par l'Association
<u>Titres de participations</u>						
CESI S.A.S.	4 229 706	-	-	30 597 104	388 201	-
CESI INTERNATIONAL	421 803	-	-	622 562	- 39 571	-
<u>Autres participation</u>						
BFCC	916	-	-	-	-	-
	4 652 426	-	-	31 219 666	348 630	-

#### Variation des comptes courants

Société	Au 01/01/2010	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2010
CESI S.A.S.	-	615 537		615 537
CESI IBERIA	1 775		- 1 775	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 336 276		- 253 146	1 083 129
Totaux	1 338 051	615 537	- 254 921	1 698 667

## Variation des provisions sur comptes courants

Société	Au 01/01/10	Augmen-tations	Diminutions	Au 31/12/10
CESI S.A.S.	-	-	-	-
CESI IBERIA	-	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	-	-	-	-
Totaux	-	-	-	-

## 3.5 – CREANCES ET DETTES

ACTIF au 31/12/10	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Total
<b>Clients autre que Pouvoirs Publics</b>			
Clients Entreprises	2 675 583	-	2 675 583
Clients Organismes collecteurs	1 688 048	-	1 688 048
Clients Individuels	1 036 413	-	1 036 413
Clients Organismes de formation	-	-	-
Clients Autres ressources liées à formation	-	-	-
Clients Autres ressources non liées à format.	2 027	-	2 027
Clients Douteux	-	188 373	188 373
Clients Ventes au comptant	-	-	-
Clients Effets à recevoir	-	-	-
Clients "Groupe"	1 675 583	-	1 675 583
Clients Factures à établir	1 112 196	-	1 112 196
Clients Factures à établir "Groupe"	2 684	-	2 684
	<u>8 192 534</u>	<u>188 373</u>	<u>8 380 906</u>
<b>Clients créances Pouvoirs Publics</b>			
Clients Pouvoirs Publics	3 394 144	-	3 394 144
Clients Factures à établir Pouvoirs Publics	220 849	-	220 849
	<u>3 614 993</u>	<u>-</u>	<u>3 614 993</u>
<b>Comptes courants "Groupe"</b>			
CESI S.A.S.	615 537	-	615 537
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	1 083 129	-	1 083 129
CESI IBERIA S.A.	-	-	-
	<u>1 698 667</u>	<u>-</u>	<u>1 698 667</u>
<b>Créances diverses</b>			
Fournisseurs débiteurs	339 195	-	339 195
Etat Impôts et taxes : I.S.	-	-	-
Etat Impôts et taxes : TVA	55 767	-	55 767
Etat Impôts et taxes : Subventions à recevoir	33 819	-	33 819
Etat Impôts et taxes : Autres	25 894	-	25 894
Créances sur cession d'immobilisations	58 584	-	58 584
Titres restaurants	20 612	-	20 612
IJSS reçues	12 400	-	12 400
Débiteurs divers	2 533	-	2 533
Divers - Produits à recevoir	5 000	-	5 000
Personnel : Avances	12 606	-	12 606
Personnel : Autres	275	-	275
Organismes de formation, CFA	747 906	-	747 906
	<u>1 314 591</u>	<u>-</u>	<u>1 314 591</u>

## DEPRECIATION DES CLIENTS

Provisions existantes au 01/01/2010	157 775
Dotations provisions 2010	164 215
Reprises provisions 2010 "utilisées"	- 6 877
Reprises provisions 2010 "non utilisées"	- 25 185
Provisions existantes au 31/12/2010	<u>289 928</u>

<b>PASSIF au 31/12/10</b>	<b>Dettes à moins d'un an</b>	<b>Dettes à plus d'un an</b>	<b>Total</b>
<b>Fournisseurs</b>			
Fournisseurs Biens et services	1 827 486	-	1 827 486
Fournisseurs Immobilisations	124 351	-	124 351
Fournisseurs Intervenant	1 167 994	-	1 167 994
Fournisseurs "Groupe"	94 722	-	94 722
Fournisseurs F.N.P. Biens et services	1 137 751	-	1 137 751
Fournisseurs F.N.P. Autres	95 926	-	95 926
Fournisseurs F.N.P. Intervenant	590 592	-	590 592
Fournisseurs F.N.P. Immobilisations	39 057	-	39 057
Fournisseurs F.N.P. "Groupe"	2 187	-	2 187
	<u>5 080 066</u>	-	<u>5 080 066</u>
<b>Dettes fiscales</b>			
Etat Impôts et taxes I.S.	458 007	-	458 007
Etat Impôts et taxes Taxe sur les salaires	106 696	-	106 696
Etat Impôts et taxes TVA	327 894	-	327 894
Etat Impôts et taxes Autres	74 719	-	74 719
	<u>967 316</u>	-	<u>967 316</u>
<b>Dettes sociales</b>			
Personnel Rémunérations dues	1 051	-	1 051
Personnel Notes de frais	35 065	-	35 065
Personnel Congés payés	1 599 045	-	1 599 045
Personnel Participation et intéressement	126 745	-	126 745
Personnel Divers	52 540	-	52 540
Charges sociales	1 703 568	-	1 703 568
	<u>3 518 014</u>	-	<u>3 518 014</u>
<b>Comptes courants "Groupe"</b>			
CESI S.A.S.	52 240	-	52 240
CESI IBERIA S.A.	-	-	-
CESI INTERNATIONAL S.A.S.	29 121	-	29 121
	<u>81 361</u>	-	<u>81 361</u>
<b>Autres dettes</b>			
Clients : R.R.R. à accorder	105 804	-	105 804
IJSS reçues	-	-	-
Créditeurs divers	139 902	-	139 902
	<u>245 706</u>	-	<u>245 706</u>

### 3.6 – DISPONIBILITES ET DETTES FINANCIERES

#### a) Valeurs mobilières de placement

Compte tenu de l'amélioration de la trésorerie, l'association CESI a acheté des SICAV de trésorerie. Au 31 décembre 2010, ces SICAV ont toutes été vendues. Il n'y a donc pas de plus value latente.

## b) Disponibilités

<b>ACTIF au 31/12/10</b>	<b>Créances à moins d'un an</b>	<b>Créances à plus d'un an</b>	<b>Total</b>
<b>Disponibilités</b>			
Banques	1 380 116	-	1 380 116
Caisses	8 741	-	8 741
	<u>1 388 857</u>	<u>-</u>	<u>1 388 857</u>

## c) Banques créditrices

<b>PASSIF au 31/12/10</b>	<b>Dettes à moins d'un an</b>	<b>Dettes à plus d'un an</b>	<b>Total</b>
<b>Banques créditrices</b>			
Banques	106 085	-	106 085
Intérêts courus à payer	-	-	-
	<u>106 085</u>	<u>-</u>	<u>106 085</u>

## d) Emprunts

Pour financer l'acquisition de l'immeuble de La Vatine rue Marconi, l'association CESI a souscrit un emprunt auprès du Crédit Coopératif pour un montant de 2.250 k€ sur 15 ans au taux de 2,97 % l'an.

## e) Autres dettes financières

L'association CESI n'a pas d'autres dettes financières en 2010.

## 3.7 - DETAILS DES CHARGES A PAYER, CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES, PRODUITS A RECEVOIR, CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Charges à payer</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 865 513	1 389 771
Dettes fiscales et sociales	2 042 823	3 252 762
Intérêts courus sur banques et emprunts	2 754	-
Autres dettes	99 656	2 829
	<u>4 010 746</u>	<u>4 645 362</u>
<b>Produits à recevoir</b>		
Produits à recevoir clients (entreprises, individuels, état, etc...)	1 335 729	1 496 007
Produits "Etat, impôts et taxes"	33 819	167 556
Produits "Personnel"	275	2 551
Produits Divers	337 763	260
	<u>1 707 586</u>	<u>1 666 374</u>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Entreprises	222 500	257 744
Individuels	721 264	735 052
Organismes collecteurs	405 036	101 196
Autres produits publics	561 060	584 411
Autres produits constatés d'avance	155 455	108 018
	<u>2 065 315</u>	<u>1 786 419</u>

Les produits constatés d'avance concernent les facturations effectuées à nos clients pour les formations sur plusieurs exercices.

### **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Dans ce compte figure la part 2011 des factures de nos fournisseurs qui concernent deux exercices. Il s'agit de charges d'exploitation. Le montant de ce poste s'établit au 31/12/2010 à 900 k€.

### **CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

Dans ce compte figure les frais de crédit bail immobilier dans le cadre de l'opération immobilière de Nanterre financée par le pool bancaire OSEO, Crédit du Nord et C.I.C. Ces charges seront amorties sur la durée du crédit bail, soit 18 ans.

### **3.8 – REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PEDAGOGIQUE**

Le chiffre d'affaires comprend les opérations effectuées avec les tiers plus les subventions des Pouvoirs Publics.

(En milliers d'euros)

Régions	REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES				Total 2009	Rappel 2009
	Pédagog.	Subventions	CA Pédag.	Autre CA		
D.G.	-	2	2*	2 097	2 099	1 791
EST	2 298	19	2 317	418	2 735	2 254
Ile de France	10 418	1	10 419	11	10 430	9 906
NORD-OUEST	3 105	2 915	6 020	986	7 006	6 274
OUEST	4 848	19	4 867	118	4 985	4 716
SUD-EST	3 753	-	3 753	518	4 271	4 168
SUD-OUEST	5 204	1	5 205	838	6 043	5 923
<b>TOTAL</b>	<b>29 626</b>	<b>2 957</b>	<b>32 583</b>	<b>4 986</b>	<b>37 569</b>	<b>35 033</b>

### **3.9 – PRODUCTION IMMOBILISEE**

Dans le but de réaliser au meilleur coût la rénovation ou d'aménagement des différents locaux utilisés par le CESI, les travaux d'agencements ont été réalisés en partie par le personnel du CESI. Le coût de ces travaux exécutés en interne et en externe en 2010 a été immobilisé au 31/12/2010 pour 669 k€ et sera amorti à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011.



### 3.10 – ELEMENTS FINANCIERS

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Produits financiers divers	2 692	500
Produits V.M.P.	3 306	26 858
Intérêts sur comptes courants Groupe	75 993	69 502
Reprise provision titres de participation	22	266
Reprise provision sur créances immobilisées	17 389	-
Différence de change	555	400
	<u>99 958</u>	<u>97 527</u>

<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Intérêts et agios, pertes de change	4 960	961
Intérêts sur comptes courants Groupe	-	-
Pertes sur créances liées à titres de participation	-	-
Dotation provision titres de participation	67 694	-
Dotation provision sur créances liées à titres de participation	-	-
Différence de change	-	-
	<u>72 653</u>	<u>961</u>

### 3.11 - ELEMENTS EXCEPTIONNELS

<b>PROFITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Produits nets sur cessions immobilisations	172 365	712 805
Quote-part de subventions d'investissement	39 645	-
Profits exceptionnels (dont régul. diverses)	48 613	23 870
Reprises de provisions pour risques	-	-
	<u>260 623</u>	<u>736 675</u>

<b>PERTES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Créances irrécouvrables	-	-
Provision risques exceptionnels	-	-
Pénalités, amendes fiscales, pénales, etc...	-	-
Charges exceptionnelles sur exercices antér.	-	7 755
Charges exceptionnelles (dont régul. diverses)	29 259	15 130
VNC immobilisations sorties	309 637	740 068
	<u>338 896</u>	<u>762 952</u>

### 3.12 – VENTILATION DE L'IMPOT

	<b>Résultat avant I.S.</b>	<b>I.S.</b>	<b>Résultat net</b>
Résultat courant	1 538	552	986
Résultat exceptionnel (et distribution)	- 202	- 26	- 176
Résultat comptable	1 336	526	810

### 3.13 – EFFECTIF

Pour 2010, l'effectif moyen a été de 281 personnes.

En fin d'exercice, l'effectif de l'association CESI est de 332 personnes :

- 300 personnes en contrat à durée indéterminée
- 32 personnes en contrat à durée déterminée.

L'effectif CDI se décompose de 148 cadres et 152 employés.

### 3.14 – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

En ce qui concerne le DIF :

- Le volume d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis ouvert est de 25.820 heures,
- Le volume d'heures n'ayant pas donné lieu à demande est de 25.553 heures.

Les engagements reçus sont principalement :

- des autorisations de découverts bancaires : 1.550 k€
- des possibilités d'escompte crédits « loi Dailly » : 1.500 k€

Cette ligne « Dailly » n'a pas été utilisée en 2010, en contre partie, aucune cession de créances n'a été faite.

Les conventions d'abandon de créances conclues avec une clause de retour à meilleure fortune entre l'association CESI et le bénéficiaire CESI INTERNATIONAL S.A.S. représentent un engagement reçu de 3.118.731,24 €.

Dans le cadre des facilités bancaires accordées à CESI S.A.S., l'association CESI s'est portée caution en faveur :

- de la Société Générale pour 150 k€
- du Crédit du Nord pour 150 k€

Les engagements de crédit bail mobilier concernent pour l'essentiel le matériel informatique et les véhicules. Pour les contrats en cours ou terminés en 2010, les locations sont les suivantes :

- échéances 2011 à 2013 : 453 k€

Le crédit bail immobilier est basé sur 72 trimestrialités de :

- Echéances brutes : 14.537 k€
- Avance « preneur » : - 2.423 k€
- Echéances nettes : 12.114 k€

Les 70 trimestrialités restant dues se décomposent comme suit :

	Echéances brutes	Echéances nettes
• Echéances dues à moins d'un an :	842 k€	702 k€
• Echéances dues à plus d'un an et moins de 5 ans :	3.355 k€	2.796 k€
• Echéances dues à plus de 5 ans :	<u>10.340 k€</u>	<u>8.616 k€</u>
• Total :	14.537 k€	12.114 k€

Le crédit bail immobilier étant basé sur un taux variable (EURIBOR 3 MOIS) :

- Un CAP a été souscrit pour 5.000 k€ au taux de 3,0 % sur 10 ans avec une prime lissée de 1,03 l'an,
- Un CAP a été souscrit pour 5.000 k€ au taux de 2,5 % sur 10 ans avec une prime lissée de 1,26 l'an.

Le total des engagements donnés au 31/12/2010 est le suivant :

- Cessions de créances : - k€
- Cautions bancaires : 300 k€
- Crédit bail mobilier : 453 k€
- Prime lissée sur CAP : 843 k€
- Crédit bail immobilier : 12.114 k€
- Total : 13.710 k€

### 3.15 – ENTREPRISES LIEES

	(En euros)	
	2010	2009
<b>CESI S.A.S.</b>		
<b>Actif</b>		
Clients	1 675 583	2 135 719
Compte courant	615 537	-
Charges d'avance	-	-
<b>Passif</b>		
Fournisseurs	21 909	29 427
Compte courant	52 240	867 700
<b>Résultat</b>		
Produits exploitation	4 981 576	4 688 756
Charges exploitation	111 479	106 895
Produits financiers	30 591	13 451
Charges financières	-	-
<b>CESI INTERNATIONAL S.A.S.</b>		
<b>Actif</b>		
Clients	-	-
Compte courant	1 083 129	1 336 276
<b>Passif</b>		
Compte courant	29 121	-
<b>Résultat</b>		
Produits exploitation	2 082	489
Charges exploitation	-	-
Produits financiers	45 402	56 051
Charges financières	-	-
<b>CESI IBERIA S.A.</b>		
<b>Actif</b>		
Clients	2 684	3 131
Compte courant	-	1 775
<b>Passif</b>		
Compte courant	-	-
Fournisseurs	75 000	-
<b>Résultat</b>		
Produits exploitation	2 684	3 131
Charges exploitation	75 000	-
Produits financiers	-	-
Charges financières	-	-

### 3.16 – INFORMATIONS DIVERSES CONCERNANT LES DIRIGEANTS

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration, de direction de l'association CESI, au titre de leurs fonctions dans l'entreprise ou dans les entreprises contrôlées : cette mention a été omise car elle conduit à donner une rémunération individuelle.

### 3.17 – CONSOLIDATION

L'association CESI a établi des comptes consolidés.

### 4 – ELEMENTS POST-CLÔTURE

Néant