



KPMG S.A.
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 66 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

BTP CFA Nord Pas de Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
BTP CFA Nord Pas de Calais
695 Avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix
Ce rapport contient 23 pages
Référence : MB/EC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
159 Avenue de la Marne
BP 5039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)03 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)03 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

BTP CFA Nord Pas de Calais

Siège social : 695 Avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association BTP CFA Nord Pas de Calais, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur les comptes annuels.

1

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.

2 Justification des appréciations

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.

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 :

La note II de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour :

- La comptabilisation des subventions d'investissement et le mode de reprise de celles-ci exposées dans le point II.3,
- La constatation des subventions dans les postes autres créances et autres dettes respectivement exposées dans les points II.4 et II.5,
- La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite exposée en point II.7.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Marcq en Baroeul, le 22 avril 2011

KPMG S.A.



Eric Delebarre
Associé

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

BILAN
COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	Montant Brut	Amortissement	Montant net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations Incorporelles	283 204	275 621	7 583	23 420
IMMOBILISATION CORPORELLES				
211- Terrains	745 291		745 291	745 291
212- Agencement, aménagements terrain	55 442	28 973	26 469	28 317
213- Bâtiments	8 505 490	2 700 975	5 804 515	6 070 654
214- Construction sur sol d'autrui	9 148 087	3 134 778	6 013 308	6 014 477
215 Installation techniques	5 373 881	3 470 381	1 903 500	1 949 459
218-Autres Immo Corporelles	1 426 358	1 079 993	346 365	209 900
23 Immo en cours	3 015 977		3 015 977	449 003
	28 553 730	10 690 721	17 863 009	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
275- Dépôts et cautionnements	2 566		2 566	4 378
27- Autres Prêts	75 228		75 228	53 647
TOTAL I	28 631 524	10 690 721	17 940 803	15 548 547
ACTIF CIRCULANTS				
STOCKS				
31 Matières Premières	59 378		59 378	65 497
32 Autres approvisionnement	5 394		5 394	1 251
	64 772	0	64 772	66 748
CREANCES				
41 Clients & comptes rattachés	356 470	55 130	301 341	270 695
40 Fournisseurs Débiteurs	15 997		15 997	23 575
42 Avances aux personnels & oppositions	869		869	1 346
43 Organismes sociaux	0		0	345
44 Subventions CCCA	160 922		160 922	160 886
44 Subventions Autres	267 788		267 788	364 493
44 Subventions Etat	0		0	0
44 Subvention Region	2 595 844		2 595 844	2 852 347
44 Taxes salaires	0		0	0
44 Autres impôts	10 734		10 734	10 327
46 Débiteurs & Crédeurs Divers	171 236		171 236	261 943
47 Divers	0		0	8 084
	3 579 860	55 130	3 524 730	3 954 040
DISPONIBILITES				
50 Valeurs Mobilières de placement	0		0	2 761 894
51 Banques	1 498 213		1 498 213	194 023
53 Caisse	5 204		5 204	3 703
5 Virements Internes	551		551	41 782
	1 503 968	0	1 503 968	3 001 382
COMPTES DE REGULARISATION				
486 Charges constatées d avance	8 700		8 700	8 344
TOTAL II	5 157 301	55 130	5 102 171	7 030 513
TOTAL I+II	33 788 825	10 745 851	23 042 973	22 579 060

visa pour
authentification

EXERCICE N				EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	Montant	Dédu	Totaux	Montant Net
10 Autres réserves	0		0	0
11 Report à nouveau	-1 117 455		-1 117 455	-651 215
12 Résultat de l'exercice	-403 125		-403 125	-466 240
13 Subvention d'investissement	24 207 756		24 207 756	23 658 862
139 Subventions d'investissement inscrites	-9 899 949		-9 899 949	-8 903 116
TOTAL I			12 787 228	13 638 291
PROVISIONS POUR CHARGES			515 113	452 788
TOTAL II			515 113	452 788
DETTES				
16 Emprunt			0	0
19 Fonds dédiés			9 915	5 457
40 Fournisseurs			553 157	641 119
41 Clients soldes créditeurs			72 465	28 769
42 Personnel & comptes rattachés			489 758	366 166
43 Sécurité sociales & autres organismes sociaux			804 845	819 365
44 Subventions CCCA			721 398	721 480
44 Subventions Etat			0	0
44 Subventions Autres			800 000	0
44 Subventions Région			5 906 089	5 539 329
44 Taxes Salaires			15 150	24 210
44 Taxe d'Apprentissage			0	0
448 Autres impôts(444100+448600)			0	0
46 Autres débiteurs			7 724	120 824
47 Autres Divers			0	0
51 Compte bancaire créditeur			0	0
5 Intérêt courus sur comptes bancaires				
COMPTES DE REGULARISATION				
487 Produits constatés d'avance			360 133	221 264
TOTAL III			9 740 632	8 487 983
TOTAL I+II+III			23 042 973	22 579 061

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2010

	SIEGE	ROUBAIX	MARLY	HESDIGNEUL	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CHARGES EXPLOITATION						
601 Achats stockés-Matières premières et Fournitures		231 110,01	185 438,38	267 905,96	684 454,95	831 829,41
Variation de stocks		9 004,05	3 749,04	13 381,67	8 126,66	181,10
602 Achats stockés- autres approv.	616,38	14 781,83	19 086,43	17 716,51	52 181,15	75 064,20
Variation de stocks		1 266,14	895,57	3 989,44	6 151,15	1 096,04
604 Achats d'études et de prestations de Service		33 955,11	450,00		34 405,11	13 427,67
605 Achats non stockés de matières et fournitures	23 434,82	129 654,50	160 015,35	134 957,27	448 061,94	472 486,51
	24 051,20	399 211,26	367 843,63	429 971,97	1 221 078,06	1 391 530,65
61 Services Extérieurs	72 932,44	220 561,43	275 631,56	181 403,56	750 528,99	752 913,87
62 Autres Services Extérieurs	169 909,95	217 087,13	336 108,20	304 440,64	1 027 545,92	1 193 789,80
63 Impôts et taxes et verst. assimilés	44 870,43	130 610,20	129 143,33	113 641,45	418 265,41	393 983,32
64 Charges de personnel	624 521,19	2 146 869,21	2 305 576,13	2 077 785,19	7 154 751,72	6 933 765,99
68 Dotations aux amort et provisions	10 086,94	485 208,70	431 804,68	226 837,31	1 153 937,63	1 042 751,61
65 Autres Charges de Gestion Courante	10 887,36	11 574,30	555,28	11 505,38	34 522,32	31 185,70
TOTAL I	937 259,51	3 611 122,23	3 846 662,81	3 345 565,50	11 760 630,05	11 739 920,94
66 CHARGES FINANCIERES	2 935,19				2 935,19	2 537,61
TOTAL II	2 935,19				2 935,19	2 537,61
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			679,75		679,75	4 616,32
TOTAL III			679,75		679,75	4 616,32
69 IMPOTS						10 732,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	960 194,70	3 611 122,23	3 847 342,56	3 345 565,50	11 764 244,99	11 757 806,87
PRODUITS EXPLOITATION						
70 Ventes de produits, prestations, marchand.		391 928,97	423 522,24	353 609,26	1 169 060,47	1 328 065,94
72 Production immobilisée	9 050,52	2 929 926,70	2 716 883,54	2 452 173,83	8 108 034,59	8 301 810,12
74 Subvention Exploitation	3 155,00	4 702,16	11 869,00		19 726,16	58 326,01
78 Reprise sur amortissements et provisions	4 076,02	80 480,30	53 201,59	51 879,34	189 637,25	380 808,22
75 Autres de produits de gestion courante	16 281,54	3 407 038,13	3 205 476,37	2 857 662,43	9 486 458,47	10 069 030,29
TOTAL I	8 531,66	10,77			8 542,43	36 912,67
76 PRODUITS FINANCIERS TOTAL II	8 269,52	644 226,05	547 644,35	457 846,60	1 657 986,52	1 008 945,14
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL III	6 224,10	92 336,11	68 377,47	41 194,94	208 132,62	176 679,16
79 TRANSFERT DE CHARGES TOTAL IV	39 306,82	4 143 611,06	3 821 498,19	3 356 703,97	11 361 121,04	11 291 567,26
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	920 887,88	532 488,83	25 844,37	11 118,47	403 124,95	466 239,61
SOLDE	960 194,70	4 143 611,06	3 847 342,56	3 356 703,97	11 764 244,99	11 757 806,87
TOTAL GENERAL						

Visa pour
 authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010 dont le total est de 23 042 973 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 11 763 565 € dégageant un déficit de 403 125 €

Les notes n° 1 à 14, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

Elément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2010	Note n°
1	<u>I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</u>	1
1	<u>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>	
	Méthodes d'évaluation	1
	Calcul des amortissements et des provisions	1
	<u>III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>	
2	Etat de l'actif immobilisé	5
3	Etat des amortissements	6
4	Etat des provisions	7
5	Etat des échéances des créances et des dettes	8
6	<u>Informations et commentaires sur :</u>	
	10. Produits à recevoir	9
	11. Charges à payer	10
	12. Charges et produits constatés d'avance	11
	<u>IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u>	
7	Provisions pour risques	12
8	Droit Individuel à la Formation (DIF)	13
9	Fonds dédiés	14

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

I – ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Concernant la convention avec la Région, un avenant pour la prolongation d'une année (2010) a été signé par M. ROUTIER, nous attendons le retour signé de celle-ci. La nouvelle convention est prévue pour 2012.

Suite à la procédure d'alerte engagée le 28/04/2010 par notre Commissaire aux comptes, un plan visant à réaliser des économies a été mis en place par notre Conseil d'administration. Parallèlement, le Conseil Régional et le CCCA se sont engagés à couvrir les déficits 2007 et 2008 à hauteur de 651 K€.

Des réunions de suivi de gestion réunissant le CCCA, le Conseil Régional et BTP CFA ont eu lieu pour la validation des comptes depuis 2007 et pour élaborer une prévision budgétaire 2011 avec un plan d'économie à réaliser sur 2011.

Le 31/03/2011, M. Hubert DHONTE, Directeur Général, a quitté ses fonctions au sein de l'AFOBAT. La provision concernant son indemnité et ses 3 mois de salaires sur 2011 a été passée au 31/12/2010.

Le nombre d'apprentis diminue de 11 %, malgré l'ouverture de l'antenne d'Avesnes sur Helpe.

Le CCCA a apporté une aide en trésorerie en fin d'exercice à hauteur de 800 K€.

Le Pôle Bois n'est pas achevé au 31/12/2010 et les travaux concernant la salle de sport sont prévus 2011. Une demande pour scinder les 2 dossiers (Pôle Bois et Salle de Sport) a été faite auprès de la Région. Le conventionnement est en cours au 31/03/2011. Cela permettrait de solder le pôle Bois pour ne pas avoir de déficit de trésorerie pour ces opérations.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Application du Plan Comptable CFA de 1979 modifié par l'arrêté du 22 juin 1999)

Rappel des dispositions réglementaires :

L'article 1 du décret du 31 mai 2000 fait l'obligation aux centres de formation d'apprentis ou section d'apprentissage « d'établir une comptabilité distincte de celle de l'organisme gestionnaire, que celui-ci soit soumis aux règles de la comptabilité publique ou privée. Pour les centres de formation d'apprentis dont la comptabilité n'est pas tenue par un comptable public, les comptes doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ».

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

- Continuité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

1. Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif au traitement comptable des actifs, les investissements immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement par l'application de la méthode prospective à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

• Constructions	25-30 et 40 ans
• Installations techniques	10-15 et 20 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier	5-7-10 et 15 ans
• Matériel de bureau	5-10 et 15 ans
• Matériel pédagogique	10 et 15 ans
• Matériel informatique	3-5 et 7 ans

2. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

3. Subventions d'Investissement

L'association bénéficie de subvention d'investissement en vue d'acquérir, de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.

Elle a opté pour l'étalement de ces produits à raison des amortissements des biens subventionnés.

4. Créances

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.

Ce poste comprend notamment les subventions accordées et utilisées dont l'association est en attente de la perception des fonds.

5. Dettes

Ce poste comprend les subventions accordées qui n'ont pas encore fait l'objet d'une utilisation par l'association.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

6. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute des Valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat selon la méthode « premier entré, premier sorti ». Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée du montant de la différence.

7. Provision pour indemnités de départ en retraite

Les comptes de l'exercice clos intègrent la provision couvrant les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite.

L'augmentation de cet engagement au titre de l'année 2010 a été comptabilisé en dotation aux provisions pour risques au compte de résultat pour un montant de 77 936 €.

Cette provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée selon la formule suivante :

$$V = I_{dr} * T_s * A_1 / A_2$$

I_{dr} : Indemnité de départ en Retraite calculée selon la convention collective ETAM/IAC du Bâtiment en fonction de l'ancienneté acquise par le salarié à l'âge de 60 ans.

T_s : taux de survie déterminé selon l'âge de l'individu à l'aide d'une grille de mortalité

A_1 : Ancienneté acquise au 31 décembre 2010

A_2 : Ancienneté acquise à l'âge de 60 ans

Les engagements financiers relatifs aux charges sociales et fiscales sur les indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisés et s'élèvent à 257 557 €



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT (ne pas reporter le montant des versements)

Désignation de l'entreprise		RTP CEA NORD PAS DE CALAIS		Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations			
			Consécutives à une réévaluation nette ou au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, croissances, apports et versements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	CZ		D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	281033	KE	KF 2711	
CORP.	Terrains	KG	745291	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	KJ	8290683	KK	KL
		Sur sol d'autrui	KM	9146049	KN	KO 272287
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	KS	5068851	KT	KL 305288	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	284410	KW	KX 35335
		Matériel de transport *	KY	159408	KZ	LA
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	735735	LC	LD 212441
		Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	IH	449003	LI	IJ 2839261	
	Avances et acomptes	IK		IL	IM	
	TOTAL III	LN	24879430	LO	LP 3664612	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T	
	Autres participations	8U		8V	8W	
	Autres titres immobilisés	IP		IR	IS	
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	58025	IU	IV 21581	
	TOTAL IV	IQ	58025	IR	IS 21581	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	25218488	ØH	ØJ 3688901	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		par virement de poste à poste	par cessions à tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN	ØØ	ØØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	ØØ	LW	IX 283204	
CORP.	Terrains	IP		LY	IZ 745291	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC 8290683
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF 9418336
	Inst. gales, agencements et aménagements des constructions	IS	MG	MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ	MK	ML 5373881	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencements, aménagements divers	IL	MM	MN	MO 319745
		Matériel de transport	IV	MP	MQ	MR 159408
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS	MT	MU 947205
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA	NB 3015977	
	Avances et acomptes	NC	ND	NE	NF	
	TOTAL III	IY	272287	NG	NH	NI 28270526
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ØU	M7	ØW	
	Autres participations	ØØ	ØX	ØY	ØZ	
	Autres titres immobilisés	ØØ	ØB	ØC	ØD	
	Prêts et autres immobilisations financières	ØØ	ØE	ØF	ØG 77794	
	TOTAL IV	ØØ	ØJ	ØK	ØL 77994	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØØ	ØK	ØL	ØM 28631524	

Visa pour authentification
KPMG S.A.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2052.



AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

Néant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations / dotations de l'exercice		Diminutions / amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		CY		EL		EM		EN	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I									
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	257613	PF	18007	PG		PH	275620
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	2326625	PN	251681	PO		PQ	2578305
	Sur sol d'autrui	PR	2996658	PS	289761	PT		PU	3286420
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	137455	PW	8300	PX		PY	145755
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2981937	QA	342788	QB	99	QC	3324626
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	209463	QE	12942	QF		QG	222405
	Matériel de transport	QH	125830	QI	3888	QJ		QK	129718
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	634360	QM	94481	QN	971	QO	727870
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	9412928	QV	1003841	QW	1070	QX	10415099
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	9669940	ØP	1021848	ØQ	1070	ØR	10690719

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres mat. incorporelles TOTAL II	N7	N8	N6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q6
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4
	Inst. géner. agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. géner. agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NI			NI			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW						NZ
Total général non venant (NS + NT + NU)				NY			
Total général non venant (NW - NY)							

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à évaluer

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

Visa pour authentication
KPMG S.A.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2055 - 1312 R 1 M F F 11 N 13 11 N 11 11

Formulaire obligatoire (article 58 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Form. n° 4011 (06/11)

N° 2056 - IMPRIMERIE DES LOGICIELS

Désignation de l'entreprise <u>BTP CFA NORD PAS DE CALAIS</u>					Néant <input type="checkbox"/>			
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
	1	2		3		4		
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA		TB		TC		
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD		TE		TF		
Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH		TI		
Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO		
Donc majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4		D5		D6		
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB		IC		ID		
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF		IG		IH		
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies I) du CGI)	IJ	IK		IL		IM		
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR		
TOTAL I	3Z	TS		TT		TU		
Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D		
Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H		
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M		
Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S		
Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W		
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A		
Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E		
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J		5K		
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER		
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U		
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	452788	5W	77936	5X	15611	5Y	515113
TOTAL II	5Z	452788	TV	77936	TW	15611	TX	515113
SEF immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C		6D		
	- corporelles	6E	6F	6G		6H		
	- titres mis en équivalence	6J	6K	6L		6M		
	- titres de participation	6N	6P	6Q		6R		
	- autres immobilisations financières (1) *	6O	6R	6S		6T		
	Sur stocks et en cours	6U	6V	6W		6X		
Sur comptes clients	6Y	9551	6Z	49314	6AA	3736	6AB	55129
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6AC	6AD	6AE		6AF		6AG	
TOTAL III	7B	9551	TY	49314	TZ	3736	UA	55129
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	462339	UB	127250	UC	19347	UD	570242
Donc dotations et reprises	- d'exploitation	UE	127250	UF	19347			
	- financières	UG		UH				
	- exceptionnelles	UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 58 II de l'annexe III au C.G.I.

Visa pour
authentification
KPMG S.A.



N° 10950 * 13

8

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2011

Désignation de l'entreprise : BTP CEA NORD PAS DE CALAIS

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	75228	UR	75228	US				
	Autres immobilisations financières		UT	2566	UV	2566	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		VX	301341		301341					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (autrement constitué) UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	869		869					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	10734		10734				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	3024554		3024554				
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	187233		187233					
	Charges constatées d'avance		VS	8700		8700					
	TOTALUX			VT	3611225	VU	3611225	VV			
RENVOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	21581							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	553157		553157						
Personnel et comptes rattachés		8C	489758		489758						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	804845		804845						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	7442637		7442637					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	90104		90104						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	360133		360133						
TOTALUX			VY	9740634	VZ	9740634					
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VI				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le formulaire n° 2032

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Février 2011

N° 2057 - IMPRIMERIE N° 1115-0111

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 6-10

Note n° 9

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<u>CREANCES</u>	
Clients factures à établir	
Subventions à recevoir	3 024 553,06 €
Divers produits à recevoir	161 363,82 €
Avoirs à recevoir	15 996,83 €
TOTAL	3 201 913,71 €

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS
695 avenue des Nations Unies
59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 6-11

Note n° 10

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des CHARGES A PAYER inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<u>DETTES</u>	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	42 900,99 €
Dettes Fiscales et Sociales	543 850,67 €
- <i>Charges Sociales, Congés Payés et primes</i>	174 010,42 €
- <i>Dettes prov. Congés payés</i>	360 333,70 €
- <i>Produits à recevoir I.J.S.S.</i>	9 506,55 €
Autres Dettes	7 724,43 €
Intérêts courus sur comptes bancaires	
TOTAL	594 476,09 €

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS
695 avenue des Nations Unies
59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 6-12

Note n° 11

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

	Charges	Produits
Charges & produits d'Exploitation	8 700,48 €	360 132,92 €
TOTAL	8 700,48 €	360 132,92 €

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE – ELEMENT 7

Note n° 12

PROVISIONS POUR RISQUES

	Solde au 31/12/2009		Mouvements		Solde au 31/12/2010	
	Débit	Crédit	Dotations	Reprises	Débit	Crédit
Autres Provisions pour risques						
Provision pour Départ en Retraite		452 787,79 €	77 936,00 €	15 611,00 €		515 112,79 €
TOTAL		452 787,79 €	77 936,00 €	15 611,00 €		515 112,79 €

Visa pour
authentification
KPMG S.A.

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS
695 avenue des Nations Unies
59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 9

Note n° 14

FONDS DEDIES

Tableau de variation des fonds dédiés

Comptes	Solde au 31/12/2009	Engagement de l'exercice Compte 6894	Utilisation des fonds dédiés 2010	Solde au 31/12/2010
194800	5 457,04 €	4 836,73 €	379,16 €	9 914,61 €

Montant des Fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune
dépense significative n'a été réalisée au cours des deux derniers exercices

NEANT

Visa pour
authentification
KPMG S.A.