

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Jean NAMI

Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
Siège Social : rue des Cheminots
ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 27 juillet 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 collecté sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Sur la base des contrôles effectués, 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations 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 moral et financier du Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 17 septembre 2012

Jean NAMI
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ACADEMIE FRATELLINI
Rue des Cheminots
ZAC Landy France
93210 LA PLAINE ST DENIS

**Comptes annuels
au 31 décembre 2011**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	27 345.23	7 654.66	19 690.57	21 593.38	1 902.81	8.81
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	4 580 283.49	1 966 680.61	2 613 602.88	2 842 674.59	229 071.71	8.06
	Installations techniques Matériel et outillage	135 560.52	135 086.54	473.98	7 750.96	7 276.98	93.88
	Autres immobilisations corporelles	1 494 185.43	972 334.19	521 851.24	651 796.07	129 944.83	19.94
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	10 675.00		10 675.00	10 675.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 215.32		1 215.32	1 175.32	40.00	3.40	
	TOTAL I	6 249 264.99	3 081 756.00	3 167 508.99	3 535 665.32	368 156.33	10.41
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 945.21		2 945.21	3 566.70	621.49	17.42
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	192 160.04	2 000.00	190 160.04	657 744.57	467 584.53	71.09
	Autres créances	361 605.13		361 605.13	365 484.44	3 879.31	1.06
Valeurs mobilières de placement	1 389.36		1 389.36	1 389.36			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	160 181.82		160 181.82	41 365.48	130 816.34	335.53	
Charges constatées d'avance (3)	1 373.00		1 373.00	5 702.85	4 329.85	75.92	
	TOTAL III	739 654.56	2 000.00	737 654.56	1 075 253.40	337 598.84	81.40
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 988 919.55	3 083 756.00	3 905 163.55	4 610 918.72	705 755.17	15.31

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	360 554.98	360 554.98		
	Report à nouveau	646 109.70	672 092.82	25 983.12	3.87
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	77 842.66	25 985.12	51 857.54	199.59
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 010 604.97	3 312 395.07	301 790.10	9.11	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	2 802 892.91	3 026 840.35	223 947.44	7.40
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	130 931.00	63 656.00	67 275.00	105.69
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	130 931.00	63 656.00	67 275.00	105.69
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	248 653.38	293 345.43	44 692.05	15.24
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 933.59	306 941.28	63 007.69	20.53
	Dettes fiscales et sociales	289 546.64	349 508.73	59 962.09	17.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 934.58	369 086.07	365 151.49	98.93	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	185 271.45	201 540.86	16 269.41	8.07
	TOTAL IV	971 339.64	1 520 422.37	549 082.73	36.11
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 905 163.55	4 610 918.72	705 755.17	15.31

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

786 068.19 1 318 881.51
135 000.00 108 759.42

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 - 12	31/12/2010 - 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	214.89	810.65	595.76	73.49
Production vendue de Biens et Services	1 081 983.93	837 628.21	244 355.72	29.17
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 082 198.82	838 438.86	243 759.96	29.07
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 999 604.58	2 036 943.67	47 339.09	2.32
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 252.95	6 117.86	3 864.91	63.17
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2 893.34	17 258.69	14 365.35	83.24
TOTAL I	3 076 949.69	2 890 759.08	178 190.61	6.15
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	116 719.96	54 074.72	62 645.24	115.85
Variation de stock (marchandises)	621.49	181.28	802.77	442.83
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	708 672.99	689 540.70	19 132.29	2.77
Impôts, taxes et versements assimilés	153 798.87	120 315.94	33 482.93	27.83
Salaires et traitements	1 268 523.78	1 310 202.10	41 678.32	3.18
Charges sociales	558 683.37	561 800.97	3 117.60	0.55
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	376 085.53	381 469.08	5 383.55	1.41
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 000.00		2 000.00	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	67 275.00	7 275.00	60 000.00	824.74
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	31 452.06	47 798.21	16 346.15	34.20
TOTAL II	3 385 822.01	3 300 060.73	85 761.28	2.57
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 308 872.32	- 409 301.65	66 633.00	- 24.37
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	241.24	258.48	17.24	6.67
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	241.24	258.48	17.24	6.67
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	16 712.03	20 134.80	3 422.77	17.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	16 712.03	20 134.80	3 422.77	17.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	16 470.79	19 876.32	3 405.53	17.13
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	223 354.15	293 412.63	70 058.53	23.88
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 905.68	17 905.70	15 000.02	83.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	301 790.10	301 790.10		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	304 695.78	319 695.80	15 000.02	4.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 498.97	300.00	3 198.97	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	3 498.97	300.00	3 198.97	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	301 196.81	319 395.80	18 198.99	5.70
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 265 066.24	3 201 541.52	63 524.72	1.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 304 044.05	3 182 730.24	21 313.81	3.40
SOLDE INTERMEDIAIRE	61 022.19	18 811.28	42 210.91	224.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	61 022.19	18 811.28	42 210.91	224.40

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 905 163.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 076 949.69 Euros et dégageant un excédent de 77 842.66 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Restructuration de l'association

Les statuts modifiés de l'association ACADEMIE DES ARTS DU CIRQUE FRATELLINI ont été adoptés par son Assemblée Générale le 4 novembre 2011.

Les statuts de l'association ont été modifiés dans le souci majeur d'envisager son mode de gouvernance de manière plus ouverte.

Des personnalités acteurs du monde des arts du cirque et de son enseignement ou du territoire d'implantation de l'association, ont adhéré à l'association et participent à son nouveau conseil d'administration.

Ainsi: Monsieur Patrick Gufflet, Directeur du Théâtre Paris Villette, a été élu vice-président, Monsieur Jean Roudon, Directeur du Conservatoire Régional d'Aubervilliers-La Courneuve a été élu Secrétaire de l'association, Messieurs Samuel Joriot, Directeur de l'école de cirque de Tillburg et Julien Rosemberg, historien et chercheur en arts du cirque ont été élus au conseil d'administration, Messieurs Francis Dubrac, Président de Plaine Commune Promotion et Daniel Jeanneteau, Directeur du studio Théâtre de Vitry, sont dorénavant membres de l'assemblée générale de l'association.

Monsieur Alain Pacherie, Producteur et Agent artistique a été renouvelé pour trois ans dans ses fonctions de président de l'association.

Recrutement du directeur

Le 19 décembre 2011 la candidature de Stéphane Simonin à la Direction de l'Académie Fratellini, institution de service public avec deux axes majeurs : un pôle d'enseignement supérieur aux Arts du Cirque et un centre de développement artistique et culturel autour des Arts du Cirque, a été retenue de façon consensuelle entre le Conseil d'Administration, l'Etat, Le Conseil Général de Seine St Denis, la communauté d'agglomération de Plaine Commune et la Ville de St Denis. Stéphane Simonin prendra ses fonctions de Directeur de l'Académie Fratellini au cours du mois de mars 2012.

Stabilisation de l'équipe permanente

Une nouvelle équipe s'est rassemblée autour de Valérie Fratellini à compter de septembre 2010. La majeure partie de ce personnel, recrutée au dernier trimestre de l'année 2010 a pu, au cours de l'année 2011, prendre ses marques et s'approprier les contours de ses fonctions :

CFA

L'équipe administrative s'est élargie avec l'engagement d'une assistante d'éducation

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

(contrat CAE/CUI) chargée d'assurer la mise en place d'une procédure d'évaluation et d'enregistrement des temps de formations, d'alternance et de présence des apprentis. Un poste de « développeur du CFA » a été créé avec le soutien du CRIF dans le cadre de sa campagne « dispositif de développement de l'apprentissage », pour gérer et développer le réseau des partenaires de l'Académie en organisant et assurant la diffusion des productions de l'Académie auxquelles participent les apprentis notamment. L'équipe professorale permanente s'est développée avec 5 professeurs permanents (au lieu de 2) pour un total de 8 000 heures de cours par an (= 4,40 ETP). L'accent a été mis sur l'acrobatie et l'accompagnement des apprentis dans leurs temps professionnels.

École Amateur

Une attention particulière pour l'école amateur en termes d'accueil et de gestion administrative est dorénavant attendue de la personne chargée du standard et l'accueil à l'Académie Fratellini

Administration

Au terme de l'année 2011, il est apparu nécessaire de modifier et d'amplifier le champ de compétence de l'assistante administrative. En devenant chargée d'administration, elle prend en charge la gestion administrative du CFA (suivi budgétaire, gestion administrative et comptable), assure le suivi budgétaire de l'ensemble du fonctionnement de l'Académie et prend la responsabilité de la billetterie.

Communication

Recrutement d'une assistante chargée des RP Entreprises territoriales (dans le cadre d'un contrat d'apprentissage) en complément du travail de collecte de la TA

Actions Culturelles territoires et Relations Publiques

Outre les très nécessaires actions d'initiation aux arts du cirque au travers d'ateliers dans de nombreuses écoles, les actions Culturelles privilégient la mise en place d'opérations venant en accompagnement et en soutien de situations socialement fragiles. L'équipe des actions Culturelles et RP s'est dans cet esprit, répartie les champs d'actions et les interlocuteurs (Ecole, Association, Organismes publics)

Commercialisation des espaces

Développement de la commercialisation des espaces par le développement des Teams Building pour les salariés d'entreprises du territoire et des partenariats avec des sociétés de production de programmes télévisuels, notamment. Recrutement d'une assistante chargée de la gestion et de l'organisation des Evènementiels (dans le cadre d'un contrat d'apprentissage)

Technique

Le poste de Régisseur Général, vacant depuis août 2010, a été pourvu en septembre 2011

Activités

CFA

Avec la création du poste de développeur du CFA, les temps professionnel se sont développés dans des partenariats artistiques réguliers (diffusion des petites formes créées pour les apprentis, participation à des ateliers d'initiation aux arts du cirque, participation à des créations théâtrales ou lyriques).

Juin 2011 : 9 apprentis obtiennent le DMA des arts du cirque,

Septembre 2011 : le CFA recrute 6 nouveaux apprentis

École Amateur

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Développement du nombre d'inscrit : 279 en 2011 contre 255 en 2010 (dont 38% habitent Plaine Commune). Développement des stages pendant les vacances scolaires à l'intention notamment, des centres sociaux de Plaine Commune.

Action Culturelle

L'Académie développe et coordonne des actions culturelles et artistiques en lien étroit avec ses activités de formation, sa programmation et les compagnies en résidence. Ces projets peuvent prendre différentes formes - classe à PAC (projet artistique et culturel), ateliers de sensibilisation, d'initiation ou de perfectionnement - ils s'inscrivent dans un cadre scolaire (de la maternelle à l'enseignement supérieur) ou dans un partenariat avec des structures socioculturelles, médicales ou carcérales.

Programmation et artistes en résidence

Accueils : *Cirque Mandingue, Jeunes Talents Cirque Europe, Festival d'Ile de France, Création* :

Rêve de Cirque : spectacle de Noël présenté dans les écoles maternelles de Saint-Denis,
C'est déjà Commencé : Politique de relation publique axée sur le public scolaire (8 703 spectateurs scolaires), Une démarche spécifique a également été menée en direction des comités d'entreprises implantées sur le territoire de Plaine Commune en particulier
Festival des Impromptus : mis en espace par un artiste en résidence, sur tous les espaces de l'Académie avec une forte participation des apprentis

Résidence d'artiste : L'Académie ouvre ses espaces de travail à des artistes s'inscrivant dans une démarche professionnelle de recherche et de création. Les compagnies en résidence sont accueillies gracieusement et acceptent en échange de mettre ce travail en partage avec les apprentis de l'Académie et d'en proposer une restitution publique - notamment à l'occasion des *Impromptus* - assurant ainsi le rayonnement culturel de cette démarche sur le territoire.

Commercialisation des espaces

Développement majeur des activités de commercialisation des espaces/
Développement des ateliers de pratique des arts du cirque et Team building associés aux stratégies de management des entreprises,
Mise en place et organisation avec les entreprises des événements à caractère artistique,
Lancement des Apéros cirque. Initiative lancée à l'attention des publics de proximité, habitants du quartier et salariés du Landy, pour un moment de détente circassien à la sortie des bureaux.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL:	27 345	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 580 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 560		
Installations générales agencements aménagements divers	1 430 893		7 889
Matériel de transport	11 714		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 689		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	6 202 141	7 889
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10 675		
Prêts, autres immobilisations financières	1 215		
	TOTAL	11 890	
	TOTAL GENERAL	6 241 376	7 889

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			27 345	27 345
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				4 580 283	4 580 283
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				135 560	135 560
Installations générales agencements aménagements divers				1 438 783	1 438 783
Matériel de transport				11 714	11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				43 689	43 689
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			6 210 030	6 210 030
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				10 675	10 675
Prêts, autres immobilisations financières				1 215	1 215
	TOTAL			11 890	11 890
	TOTAL GENERAL			6 249 265	6 249 265

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 752	1 903		7 655
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 737 609	229 072		1 966 681
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	127 810	7 277		135 087
Installations générales agencements aménagements divers	780 256	137 242		917 497
Matériel de transport	11 714			11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 530	593		43 122
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 699 919	374 183		3 074 101
TOTAL GENERAL	2 705 671	376 086		3 081 756

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 903				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	229 072				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 277				
Instal.générales agenc.aménag.divers	137 242				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	593				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	374 183				
TOTAL GENERAL	376 086				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	63 656	67 275			130 931
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	63 656	67 275			130 931
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		2 000			2 000
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		2 000			2 000
TOTAL GENERAL	63 656	69 275			132 931
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		69 275			
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 215	1 215	
Clients douteux ou litigieux	2 392	2 392	
Autres créances clients	189 768	189 768	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 296	5 296	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	29 496	29 496	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	326 556	326 556	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	257	257	
Charges constatées d'avance	1 373	1 373	
TOTAL	556 353	556 353	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	248 653	209 767	38 886	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	243 934	243 934		
Personnel et comptes rattachés	60 011	60 011		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 854	100 854		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	61 947	61 947		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	66 734	66 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 935	3 935		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	185 271	185 271		
TOTAL	971 340	932 454	38 886	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 933			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	3 223
Autres créances	326 556
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	329 780

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 665
Dettes fiscales et sociales	150 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	234 613

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 373
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		1 373
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		185 271
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		185 271

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au même rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
CFA - APPRENTISSAGE	1 446 337
FORMATION AMATEUR & ACTION TERRITORIALE	320 568
PRESTATIONS COMMERCIALES	591 746
PROGRAMMATION	789 129
Total	3 147 780

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 000
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
Total	610 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 610 000
Montant restant dû en capital : 113 653
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/06/2013
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle en premier rang sans
: concurrence portant sur les bâtiments et construct