



Expertise comptable & Commissariat aux comptes
Arnaud BERNARD - Marion BGLZE - Michel THOMAS-BOURGNEUF
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

IFAC 78
Institut de Formation d'Animation et de Conseil
des Yvelines
39 bis rue Renoir
78 960 Voisins le Bretonneux

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Institut de Formation d'Animation et de Conseil des Yvelines tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 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 de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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. 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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 26 juin 2012
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE



M. BOLZE

BILAN ACTIF

POSTE		Exercice du 1/01/2011 au 31/12/2011			N-1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
I M M O B I L I S E	Immobilisations Incorporelles				
	Autres immobilisations incorporelles	7 256	2 912	4 343	1 587
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains				
	Construction				
	Installations techn. Matériel/outillage	1 860	1 860		
	Autres immobilisations corporelles	170 161	80 150	90 011	9 804
	Immobilisations en cours				96 135
	Avances et acptes/immob. corporelles				
	Immobilisations Financières :				
	Participations				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres immobilisations financières	25 165		25 165	25 765	
Total I	204 442	84 923	119 519	133 291	
Comptes de Liaison :					
Total II					
A C T I F	Stock et en-cours :				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés/commandes				
	Créances :				
	Clients et comptes rattachés	1 019 205	73 484	945 722	1 206 606
	Autres créances	751 914		751 914	436 784
C R U L A N T	Divers :				
	Valeurs mobilières de placements				
	Disponibilités	318 981		318 981	197 366
Charges constatées d'avance	2 930		2 930	782	
Total III	2 093 030	73 484	2 019 546	1 841 538	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
Total IV					
TOTAL GENERAL		2 297 472	158 406	2 139 066	1 974 828

BILAN PASSIF

POSTE		Montant Net	Exercice Précédent
F O N D S P R O P R E S	Fonds Propres et Autres fonds Associatifs :		
	Fonds Associatifs sans droits de reprise		
	Projet Associatif		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves statutaires et réglementées		
	Report à Nouveau :		
	Report à Nouveau	308 555	224 621
	Résultat de l'Exercice :		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	-117 837	83 935
	Autres fonds Associatifs :		
Fonds Associatifs avec droits de reprise			
Résultat sous contrôle tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissements non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodats)			
Total I		190 718	308 555
Comptes de Liaison			
Total II			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	90 508	79 501	
Provisions pour charges			
Total III		90 508	79 501
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
Total IV			
D E T T E S	DETTES :		
	Emprunts obligatoires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	117 232	213 771
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 186 467	641 489
	Dettes fiscales et sociales	525 596	519 399
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		66 434
Autres dettes	28 545	141 859	
Produits constatés d'avance		3 821	
Total V		1 857 840	1 586 772
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		2 139 066	1 974 828

COMPTE DE RESULTAT

Poste	Net	Net Exercice Précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de service :		
* Formations Bafa/Bafd	49 015	72 908
* Missions/Etudes	33 000	2 640
* Formations Professionnelles	178 675	220 565
* Prestations Villes	2 564 891	2 704 163
* Participations aux activités (usagers, CAF,...)	981 987	682 586
Produits des activités annexes :		
* Personnel en mission	351 232	1 132 795
* Autres	44 801	51 288
Subventions d'exploitation	321 194	313 246
Reprises sur provisions	19 959	45 282
Transfert de charges	158 678	94 491
Autres produits	100 377	8 150
Total des produits d'exploitation (I)	4 803 809	5 328 113
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	572 144	479 989
Services extérieurs	125 868	154 072
Autres services extérieurs	694 359	498 914
Impôts taxes et versements assimilés	290 230	305 830
Salaires et traitements	2 370 104	2 790 030
Charges sociales	735 085	893 898
DOTATION D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	24 715	5 818
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		73 484
Pour risque et charges : dotation aux provisions	30 966	36 863
Autres charges	63 308	390
Total des charges d'exploitation (II)	4 906 780	5 239 286
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-102 971	88 827
OPERATION EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transférée (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs immob: et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	400	
Reprise sur provisions et transferts de charges		

Poste	Net	Net Exercice Précédent
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	400	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 612	4 845
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	15 612	4 845
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-15 212	-4 845
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V)	-118 183	83 983
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	428	287
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	428	287
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	83	335
Sur opération en capital		
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	83	335
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	346	-48
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 804 638	5 328 400
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 922 475	5 244 465
5. RESULTAT INTERMEDIAIRE	-117 837	83 935
REPRISES SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
ENGAGEMENTS SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
6. RÉSULTAT NET	-117 837	83 935
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		
<i>Produits</i>		
<i>Charges</i>		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan clos le 31 Décembre 2011, présenté avant répartition du résultat net, totalise 2 139 066 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice, couvrant une période de 12 mois du 1 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 dégage un résultat négatif de 117 837 Euros.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés en euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Impact sur une année pleine de la perte des missions sur Poissy, St Germain, Orgeval
- Perte de la subvention du Conseil Général
- Baisse des produits formation liés à une baisse de l'activité bafa, un moindre remplissage d'un accès bapaat, un décalage dans le démarrage d'une formation professionnelle
- Augmentation des produits et des charges sur les gestions directes, liées à l'impact en année pleine des marchés pris en septembre 2010
- Emprunt contracté pour l'aménagement du siège à hauteur de 100 k€ dont 96 k€ sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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

- continuité de l'exploitation,
- 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 et plus spécifiquement au Plan Comptable des Associations (CRC 99-01).

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

1) CHANGEMENT DE METHODES

Néant

2) DEROGATIONS

Néant

3) METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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 :

- immobilisations incorporelles	2 ans
- matériel pédagogique	3 ans
- installation générales, agencements et aménagements divers	3 ans
- matériel de transport	5 ans
- matériel de bureau et informatique	3 ans
- mobilier de bureau	5 ans

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT (Suite)

b) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) 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.

d) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'association sont inscrites au passif dans la rubrique correspondante et reprises selon le rythme d'amortissement du bien financé.

e) Fonds dédiés

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement CRC n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées, par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

f) Provisions pour risques et charges

L'engagement des indemnités de départ à la retraite, inscrit en provisions pour risque d'emploi, est calculé pour les salariés permanents de plus de 50 ans selon les hypothèses de calcul des conventions collectives de l'Animation et de la Formation. (Si provision, sinon indication dans ID)

Les litiges prud'hommaux sont analysés au cas par cas et font l'objet d'une provision suivant le risque évalué.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement, recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	2 347		4 908
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques, outillage	1 860		
Installations générales, agencements divers	23 313		93 997
Matériel de transport	5 400		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 678		8 773
Emballages récupérables, divers			
Immobilisations corporelles en cours	96 135		
Avances et acomptes			
Total Immobilisations Corporelles III	165 386		102 770
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	25 765		
Total Immobilisations Financières IV	25 765		
Total Général	193 498		107 678

Rubriques	Diminutions par Virement	Diminutions par Cession, mises hors service	Valeur brute en Fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement, recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II			7 256	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage			1 860	
Installations générales, agencements divers			117 310	
Matériel de transport			5 400	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			47 451	
Emballages récupérables, divers				
Immobilisations corporelles en cours	96 135			
Avances et acomptes				
Total Immobilisations Corporelles III	96 135		172 021	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières	600		25 165	
Total Immobilisations Financières IV	600		25 165	
Total Général	96 735		204 442	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II	760	2 153		2 912
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage	1 860			1 860
Installations générales, agencements divers	23 313	15 961		39 275
Matériel de transport	1 035	1 800		2 835
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 239	4 801		38 040
Emballages récupérables, divers				
Total Immobilisations Corporelles III	59 448	22 563		82 010
Total Général	60 207	24 715		84 923

Rubriques	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Total
Frais d'établissement, recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II	2 153			2 153
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage				
Installations générales, agencements divers	15 961			15 961
Matériel de transport	1 800			1 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 801			4 801
Emballages récupérables, divers				
Total Immobilisations Corporelles III	22 563			22 563
Total Général	24 715			24 715

DEPOTS ET CAUTIONS

Libellé	Solde début d'exercice	Cautions de l'exercice	Cautions non remboursées	Cautions remboursée	Solde fin d'exercice
ARMADILLO (locaux archives Plais	165				165
Caution CEPME	2 021				2 021
Caution CEPME	2 487				2 487
Caution CEPME	20 492				20 492
Total	25 165				25 165
Total cartes essences dépôt	600			600	
Total Dépôt	600			600	
Total autres immobilisations finan	25 765			600	25 165

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmen- tations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	224 621	83 935		308 555
Résultat de l'exercice	83 935	-117 837	83 935	-117 837
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissements non renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Provisions règlementées				
Droits des propriétés (commodat)				
Total	308 555	-33 903	83 935	190 718

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Montant Début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
Provision IFC	42 995	9 966		52 961
Provision Prud'homale	31 749	21 000	19 959	32 790
Provision exceptionnelle	4 757			4 757
Total Provisions pour risques et charges	79 501	30 966	19 959	90 508
Provision Clients	73 484			73 484
Provision Salariés				
Total dépréciations	73 484			73 484
Total Général	152 984	30 966	19 959	163 992
Résultat d'exploitation		30 966	19 959	
Résultat financier				
Résultat exceptionnel				

FONDS DEDIES

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Engagements B	Reprise C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Total				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 165	25 165	
Total de l'actif immobilisé	25 165	25 165	
Clients douteux ou litigieux	142 114		142 114
Avances & acomptes versés/commandes			
Autres créances clients	877 091	877 091	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	60 692	60 692	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 154	34 154	
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Taxe sur la Valeur Ajoutée			
Etat - divers	6 732	6 732	
Groupes et associés	319 524	319 524	
Débiteurs divers	330 813	330 813	
Total de l'actif circulant	1 771 119	1 629 005	142 114
Charges constatées d'avance	2 930	2 930	
Total général	1 799 214	1 657 099	142 114

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 an
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédits				
- à 2 ans maximum à l'origine	21 097	21 097		
- à plus de 2 ans à l'origine	96 135	7 921	37 350	50 863
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 186 467	1 186 467		
Personnel et comptes rattachés	210 851	210 851		
Sécurité sociale et autres organismes	261 880	261 880		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 865	52 865		
Subvention à reverser				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés	1 303	1 303		
Autres dettes	27 242	27 242		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	1 857 840	1 769 626	37 350	50 863

CREDIT-BAIL

Engagements de crédit-bail		
Postes du Bilan	Redevances payées	
	Exercice	Cumulées
Copieurs Konica Minolta BH500+C353	7 229	16 322
Total	7 229	16 322

Engagements de crédit-bail					
Postes du Bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat Résiduel
	jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Copieurs Konica Minolta BH500+C353	7 229	5 421		12 650	
Total	7 229	5 421		12 650	

LOCATIONS SIMPLES

Contrats de location simple					
Postes du Bilan	Loyers payés	Loyers restant à payer			
		jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer
Locaux Voisins le Bretonneux	38 532	36 850	42 532		79 382
Total	38 532	36 850	42 532		79 382

DETAIL DE REGULARISATION ACTIF

Comptes	Montant à la fin de l'exercice	Montant Exercice Précédent
Factures à établir		
Factures à établir hors groupe	49 132	63 597
Factures à établir groupe	20 760	77 658
Avoir non parvenu		
Avoirs non parvenus hors groupe	516	
Avoirs non parvenus groupe	75 977	73 337
Créances sociales		
Salaires	58 960	29 013
Charges sociales	25 271	12 603
Charges constatées d'avance		
Charges constatées d'avance	2 930	782
Total	233 545	256 991

DETAIL DE REGULARISATION PASSIF

Comptes	Montant à la fin de l'exercice	Montant Exercice Précédent
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus à payer	1 440	
Factures non parvenues		
Factures non parvenues hors groupe	30 733	22 913
Factures non parvenues groupe	60 962	67 683
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provisionnées pour congés à payer	108 197	97 417
Dettes provisionnées pour RTT		
Autres dettes au personnel		
Charges sociales sur congés à payer	50 766	44 053
Charges sociales sur RTT		
Charges sociales sur autres dettes		
Autres dettes		
Avoirs à établir		
Avoirs à établir hors groupe	7 940	116 773
Avoirs à établir groupe	300	
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance		3 821
Total	260 338	352 660

PRODUITS PAR ACTIVITES

Produits	2011	2010	Δ €	Δ %
Formations Bafa/Bafd	49 015	72 908	-23 893	-32,8%
Missions/Etudes	33 000	2 640	30 360	1150,0%
Formations Professionnelles	178 675	220 565	-41 890	-19,0%
Prestations Villes	2 564 891	2 704 163	-139 272	-5,2%
Participations aux activités (usagers)	978 459	682 159	296 300	43,4%
Participations aux activités (CAF)	3 528	427	3 101	726,8%
Personnel en Mission	351 232	1 132 795	-781 563	-69,0%
Autres produits d'activités	44 801	51 288	-6 487	-12,6%
Subventions Etat				
Subvention Jeunesse et et sports		10 000	-10 000	-100,0%
Subventions Education Nationale				
Subventions Conseil Régional	4 908		4 908	
Subventions Conseil Général	11 864	99 336	-87 472	-88,1%
Subventions Fonjep	14 214	14 666	-452	-3,1%
Subventions sur activités	290 087	189 122	100 964	53,4%
Subventions diverses	122	122		
Subventions Emplois aidés				
Autres produits	95 522	295	95 227	32236,7%
Cotisations	4 855	7 855	-3 000	-38,2%
Reprise sur provisions	19 959	45 282	-25 323	-55,9%
Transferts de charges	158 678	94 491	64 187	67,9%
Total	4 803 809	5 328 113	-524 304	-9,8%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	2011	2010
<u>Mise à disposition gratuites - Charges locatives</u>		
<u>Mise à disposition gratuites - Locaux</u>		
<u>Mise à disposition gratuites - Personnel</u>		
Total		

INFORMATIONS DIVERSES

A. Nantissement/hypothèque :

Néant

B. Crédit – Bail :

Néant

C. Engagements Financiers :

o Garantie : Néant

o Caution : Néant

o Autorisation de découvert :

* BDPME : 250 K€ (Dailly)

* SG : 150 K€

* CGA : 380 K€ (Dailly)

o Emprunt souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant de 96k€ sur une durée de 10 ans:

Solde à rembourser au 31/12/2011 : 96 k€

D. Indemnité de Départ en retraite :

L'engagement des indemnités de départ à la retraite, inscrit en provisions pour risque d'emploi, est calculé pour les salariés permanents de plus de 50 ans selon les hypothèses de calcul des conventions collectives de l'Animation et de la Formation.

E. Contributions volontaires en nature :

La valorisation des contributions volontaires en nature relative aux mises à dispositions de personnel, locaux et fluides a été établie en fonction du prix fourni par l'organisme donateur.

E. Effectifs au 31/12/2011

Catégories	Salariés	Personnels mis à disposition	Total
Cadres		2	2
Agents de Maîtrise		39	39
Employés		110	110
Ouvriers			
Total		151	151

F. Droit Individuel à la Formation

Au 31/12/11 le droit individuel à la formation est évalué à 3 683 heures.

G. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, inscrits au compte de résultat, s'élèvent à 7 786 euros, et sont répartis comme suit :

- Commissariat aux comptes, certification des comptes annuels : 7 786 euros.

- Diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes: Ø euros.

H. Rémunération des dirigeants

Le Président ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération.

L'Ifac 78 ne comprend de cadre dirigeant.

RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En KEuro	En %	En KEuro	En %
I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises				
Etats, collectivités locales, établissements publi	60	28%	94,2	36%
Entreprises : Via Fongécif			6	2%
Particuliers	10,9	5%	12,9	5%
<i>Sous-total I :</i>	70,9	33%	113,1	43%
II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat				
Régions	95,6	45%	45,5	17%
Autres collectivités territoriales				
<i>Sous-total II :</i>	95,6	45%	45,5	17%
III. AUTRES				
Autres organismes de formation	45,4	21%	106,2	40%
Autres ressources				
<i>Sous-total III :</i>	45,4	21%	106,2	40%
TOTAL DES RESSOURCES	211,9	100%	264,8	100%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE				
FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N-1	
	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En KEuro	En %	En KEuro	En %
Diplômantes * (1)...	162,8	77%	172,3	65%
Perf. Prof. Et qualifiant * (2)...	49,1	23%	92,6	35%
Insertion sociale...				
<i>TOTAL</i>	211,9	100%	264,9	100%
* (1) Diplômes nationaux, titres homologués				
* (2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations				

