

# **ASSOCIATION FORMATION SUD**

8 avenue Maréchal FOCH  
11100 NARBONNE

**COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<i>ACTIF</i>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
<i>PASSIF</i>	<b>3</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
<b>Compte de résultat</b>	<b>5</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Autres produits d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	6
<i>Charges financières</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
<b>Annexes</b>	<b>8</b>

# ASSOCIATION FORMATION SUD

## Bilan

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	47 775,32	45 206,84	2 568,48	5 590,04	- 3 022
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 987,98	18 394,64	9 593,34	10 065,40	- 472
Autres immobilisations corporelles	365 582,01	339 866,46	25 715,55	33 198,36	- 7 483
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>441 345,31</b>	<b>403 467,94</b>	<b>37 877,37</b>	<b>48 853,80</b>	<b>- 10 976</b>
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	248 403,58	1 136,00	247 267,58	365 690,45	- 118 423
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 374,99		15 374,99	36 054,11	- 20 679
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	520 840,14		520 840,14	373 279,46	147 561
Charges constatées d'avance	4 861,94		4 861,94	6 974,01	- 2 112
<b>TOTAL (II)</b>	<b>789 480,65</b>	<b>1 136,00</b>	<b>788 344,65</b>	<b>781 998,03</b>	<b>6 347</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 230 825,96</b>	<b>404 603,94</b>	<b>826 222,02</b>	<b>830 851,83</b>	<b>- 4 630</b>

**Bilan(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	375 142,33	375 142,33	
. Report à nouveau	81 828,86	81 828,86	
. Résultat de l'exercice			
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	18 416,31	33 060,16	- 14 644
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>475 387,50</b>	<b>490 031,35</b>	<b>- 14 644</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	83 431,42	104 867,47	- 21 436
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>83 431,42</b>	<b>104 867,47</b>	<b>- 21 436</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	143 008,57	80 686,91	62 322
Autres	119 267,73	141 993,42	- 22 726
Produits constatés d'avance	5 126,80	13 272,68	- 8 146
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>267 403,10</b>	<b>235 953,01</b>	<b>31 450</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>826 222,02</b>	<b>830 851,83</b>	<b>- 4 630</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

# ASSOCIATION FORMATION SUD

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	546 831,47		546 831,47	509 446,41	37 385	7,34
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>546 831,47</b>		<b>546 831,47</b>	<b>509 446,41</b>	<b>37 385</b>	<b>7,34</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			200 000,00	200 000,00		0,00
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			21 436,05		21 436	N/S
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits				199 127,22	- 199 127	-100
Reprise de provisions			576,00		576	N/S
Transfert de charges			21 551,69	42 779,28	- 21 228	-49,62
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>243 563,74</b>	<b>441 906,50</b>	<b>- 198 343</b>	<b>-44,88</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>790 395,21</b>	<b>951 352,91</b>	<b>- 160 958</b>	<b>-16,92</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			4 861,33	3 559,86	1 301	36,56
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>4 861,33</b>	<b>3 559,86</b>	<b>1 301</b>	<b>36,56</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			1,26	44,03	- 43	-97,14
Sur opérations en capital			25 553,85	33 253,12	- 7 699	-23,15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>25 555,11</b>	<b>33 297,15</b>	<b>- 7 742</b>	<b>-23,25</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>820 811,65</b>	<b>988 209,92</b>	<b>- 167 398</b>	<b>-16,94</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>820 811,65</b>	<b>988 209,92</b>	<b>- 167 398</b>	<b>-16,94</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	94 246,20	119 753,82	- 25 508	-21,30
Services extérieurs	29 798,49	29 471,21	327	1,11
Autres services extérieurs	32 505,42	64 330,24	- 31 825	-49,47
Impôts, taxes et versements assimilés	27 965,52	32 074,17	- 4 109	-12,81
Salaires et traitements	368 528,10	472 623,06	- 104 095	-22,02
Charges sociales	142 207,61	182 479,86	- 40 272	-22,07
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	30 073,06	48 076,51	- 18 003	-37,45
Dotations aux provisions	1 136,00	576,00	560	97,22
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 649,11	- 2 649	-100
Autres charges	94 351,25	35 209,99	59 141	167,97
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>820 811,65</b>	<b>987 243,97</b>	<b>- 166 432</b>	<b>-16,86</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		152,95	- 153	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>		<b>152,95</b>	<b>- 153</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		813,00	- 813	-100
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>820 811,65</b>	<b>988 209,92</b>	<b>- 167 398</b>	<b>-16,94</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>820 811,65</b>	<b>988 209,92</b>	<b>- 167 398</b>	<b>-16,94</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



# ASSOCIATION FORMATION SUD

## Annexes

## Annexes

**ASSOCIATION FORMATION SUD****ANNEXE**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 826 222,02 E.

Le résultat net comptable est une perte de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/05/2012 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

La Communauté d'Agglomération Le Grand Narbonne a participé aux frais de fonctionnement, non valorisés dans la comptabilité de l'association Formation Sud 2000, dans les conditions suivantes :

- Mise à disposition du personnel : 11 310 euros
- Maintenance ascenseur - alarme : 2 994 euros
- Fourniture petits équipements : 848 euros
- Travaux - Equipements : 3 963 euros
- Electricité : 3 904 euros

La prise en charge totale de la communauté d'Agglomération s'élève à 23 019 euros

## ASSOCIATION FORMATION SUD

## ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 441 345 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 170	1 605		47 775
Immobilisations corporelles	376 078	17 492		393 570
Immobilisations financières				
TOTAL	422 249	19 097		441 345

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 403 468 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	40 580	4 627		45 207
Immobilisations corporelles	332 815	25 446		358 261
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	373 395	30 073		403 468

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	45 559	42 991	2 568	de 1 à 3 ans
Logiciel multimedia	1 355	1 355	0	1 ans
Logiciels cfa	861	0	861	Non amortiss.
Materiel pédagogique	10 771	6 849	3 923	de 3 à 7 ans
Materiel d'entretien des locaux	2 990	1 058	1 932	de 3 à 5 ans
Materiel langues	11 391	7 653	3 738	3 ans
Materiel cfa	2 836	0	2 836	Non amortiss.
Aai divers	81 717	78 917	2 800	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	57 859	48 289	9 570	de 3 à 10 ans
Materiel informatique mul	17 013	0	17 013	de 3 à 4 ans
Materiel informatique - app	1 003	1 003	0	4 ans
Materiel informatique pédagogique	13 802	13 501	301	de 2 à 4 ans
Maison services faisceaux	118 894	118 894	0	de 5 à 10 ans
Mobilier	74 258	62 080	12 178	de 1 à 10 ans
Mobilier multimedia	443	443	0	3 ans
Mobilier cfa	592	0	592	Non amortiss.
TOTAL	441 345	383 033	58 312	

## ASSOCIATION FORMATION SUD

## ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 3.2 - Etat des créances = 268 641 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	268 641	268 641	
TOTAL	268 641	268 641	

## 3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 136 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	576	1 136	576		1 136
Comptes financiers					
Total	576	1 136	576		1 136

## 3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 35 371 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	35 371
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	35 371

## 3.5 - Charges constatées d'avance = 4 862 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## ASSOCIATION FORMATION SUD

## ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions = 83 431 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	104 867		21 436		83 431
TOTAL	104 867		21 436		83 431

## 4.2 - Etat des dettes = 267 403 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	143 009	143 009		
Dettes fiscales & sociales	112 342	112 342		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 926	6 926		
Produits constatés d'avance	5 127	5 127		
TOTAL	267 403	267 403		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 136 726 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	66 908
Dettes fiscales & sociales	69 817
Autres dettes	
TOTAL	136 726

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 5 127 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**ASSOCIATION FORMATION SUD**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

**6 - AUTRES INFORMATIONS**

**6.1 - Autres informations complémentaires**

Autres informations

- Informations relatives au Droit Individuel à la Formation (DIF) :
- Volume des heures cumulées acquies par l'ensemble des salariés dans l'entreprise au 31/12/2011 : 1 006 heures
- Volume des heures ayant donné lieu à demande au cours de l'exercice : 238 heures
  
- Informations relatives à l'Indemnité de Fin de Carrière (IFC)
- Evaluation de la dette actuarielle correspondant au passif social en matière d'indemnité de fin de carrière au 31/12/2011 : 18 320 euros
- Charge normale de l'exercice : 1 280 euros

## 7 – Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées				
Nature du projet et caractéristiques	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
	A	B	C	D = A - B + C
Le Grand Narbonne	104 867	21 436	0	83 431