



Claude Guillaume  
Chantal Lallican  
Jean-Paul Jeffroy

Experts-comptables  
Commissaires aux comptes

## ARCADES FORMATION

7 rue des Montagnes

56100 – LORIENT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE  
31 DECEMBRE 2011**

18, rue de Kerhoas - 56260 Larmor-Plage

23, place de l'Eglise - 56270 Plœmeur

1, rue de Verdun - 56360 Le Palais

Standard unique : +33 (0)2 97 87 22 22

Fax unique : +33 (0)2 97 87 22 29

Service social : +33 (0)2 97 87 22 21

E-mail : [info@guillaume-lallican.fr](mailto:info@guillaume-lallican.fr)

<http://www.guillaume-lallican.fr>

Mesdames et Messieurs, membres de l'Association ARCADES

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 d'ARCADES FORMATION, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'Article L.823 - 9 du Code de Commerce relative 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, notamment pour ce qui concerne la permanence des méthodes utilisées. Aucune justification particulière n'est nécessaire à ce titre.

Ceci s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et a donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie du rapport.

.../...

### **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

A notre connaissance aucun document n'a été adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011.

Nous n'avons donc pas eu de vérifications spécifiques à effectuer.

Fait à Larmor Plage, le 5 juin 2012

**Pour la SARL Cabinet  
GUILLAUME LALLICAN & Associés  
Commissaire aux Comptes**



**Jean-Paul JEFFROY  
Commissaire aux Comptes**

# Bilan actif

Association ARCADES FORMATION  
7 rue des Montagnes  
56107 LORIENT Cedex

Siret : 40537030500030  
Naf : 8559A

Date de clôture : 31/12/2011  
Durée exercice en mois : 12  
Durée exercice précédent : 12

ACTIF		Exercice N clos le : 31/12/2011			Exerc. N-1 clos
		Brut	Amt. prov.	Net	le 31/12/2010
					Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	Capital souscrit non appelé (I)				
	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions brevet et Droits Similaires	5 162	4 752	411	649
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et Acpes/ Immob.Incorp.				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techn. Mat et Out. Industr.	9 126	8 037	1 089	2 529
	Autres immobilisations corporelles	59 906	44 396	15 510	20 596
	Immobilisations en Cours				
	Avances et Acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8		8	8	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>74 202</b>	<b>57 184</b>	<b>17 017</b>	<b>23 782</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances</b>				
	Clients et comptes rattachés	369 464	7 320	362 144	224 638
	Autres créances	10 170		10 170	42 165
Capital souscrit- appelé, non versé					
<b>Divers</b>					
Valeurs mobilières de placement	675 000		675 000	713 159	
Disponibilités	134 465		134 465	196 764	
Charges constatées d'avance	23 608		23 608	13 464	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 212 707</b>	<b>7 320</b>	<b>1 205 387</b>	<b>1 190 190</b>	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de rembours. des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 286 909</b>	<b>64 504</b>	<b>1 222 404</b>	<b>1 213 972</b>	

# Bilan passif

Association ARCADES FORMATION

PASSIF		Nbre de mois : 12 Exerc. N clos le 31/12/2011	Nbre de mois : 12 Exerc. N-1 clos le 31/12/2010
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (dt versé) (1)		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation (2) (Dont écart d'équivalence )		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (4)	158 000	158 000
	Autres réserves		
	Report à nouveau	872 353	946 001
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>57 992-</b>	<b>73 648-</b>
	Acompte sur dividendes		
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>972 360</b>	<b>1 030 353</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	24 132	20 223
	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	8 959	12 975
	<b>TOTAL (III)</b>		<b>33 091</b>
<b>DETTES(5)</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établis.de crédit (6)		
	Emprunts et dettes financières divers (7)		
	Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 428	27 530
	Dettes fiscales et sociales	144 021	120 957
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 836	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (5)	23 504	98
	<b>TOTAL (IV)</b>		<b>216 953</b>
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>1 222 404</b>	<b>1 213 972</b>

**Résultat de l'exercice N en euros et centimes**

**57 992,49-**

**Renvois**

- (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital
- (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)  
Ecart de réévaluation libre  
Réserve de réévaluation (1976)
- (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme
- (4) Dont rés.spéc.profit constr.
- (5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an
- (6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
- (7) Dont emprunts participatifs

216 953

# Compte de résultat

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2011			Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2010		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b><u>Produits d'exploitation (I)</u></b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	570 968		570 968	458 545		112 423	24.52
<b><u>Chiffre d'affaires net</u></b>	<b>570 968</b>		<b>570 968</b>	<b>458 545</b>		<b>112 423</b>	<b>24.52</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			469 268	465 464		3 804	0.82
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			54 011	43 531		10 479	24.07
Autres produits (1)			251	176-		427	242.53
<b><u>Total des produits d'exploitation (2)</u></b>			<b>1 094 497</b>	<b>967 365</b>		<b>127 132</b>	<b>13.14</b>
<b><u>Charges d'exploitation (II)</u></b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (Marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (Matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes (3)			321 385	312 108		9 278	2.97
Impôts, taxes, versmt. assimilés			48 178	46 115		2 063	4.47
Salaires et traitements			548 036	480 274		67 762	14.11
Charges sociales			235 405	200 355		35 051	17.49
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 488	9 759		1 271-	13.02-
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions							
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions			4 447	4 796		349-	7.27-
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions			3 909	8 959		5 050-	56.37-
Autres charges			6 030	13 839		7 808-	56.43-
<b><u>Total des charges d'exploitations (4)</u></b>			<b>1 175 879</b>	<b>1 076 204</b>		<b>99 675</b>	<b>9.26</b>
<b><u>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</u></b>			<b>81 382-</b>	<b>108 839-</b>		<b>27 457</b>	<b>25.23</b>
<b><u>Opérations en commun</u></b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
<b><u>Produits financiers (V)</u></b>							
Produits financiers de participation (5)							
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
Autres intérêts et produits assimilés (5)			10 521	674		9 847	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeur mobilières de placement			12 876	3 473		9 403	270.72
<b><u>Total des produits financiers</u></b>			<b>23 396</b>	<b>4 147</b>		<b>19 249</b>	<b>464.14</b>

# Compte de résultat (Suite)

Association ARCADES FORMATION

	Nbre de mois : 12 Exercice N clos le : 31/12/2011	Nbre de mois : 12 Exercice N-1 clos le : 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Charges financières(VI)</b>				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)	4		4	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières</b>	4		4	
<b>2 - Résultat financier (V - VI)</b>	23 393	4 147	19 245	464.04
<b>3 - Résultat courant av. impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	57 989	104 692	46 703	44.61
<b>Produits exceptionnels (VII)</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 153	11 432	10 279	89.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (7)</b>	1 153	11 432	10 279	89.91
<b>Charges exceptionnelles (VIII)</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 671	434	2 236	514.76
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 196	1 196	100.00
Dotat.except.aux amortissements et aux provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (8)</b>	2 671	1 631	1 040	63.79
<b>4 - Résultat exceptionnel (VII - VIII)</b>	1 518	9 802	11 319	115.49
Dotations fonds dédiés				
Reprise engagements fonds dédiés	1 515	21 242	19 728	92.87
<b>Total des produits (I + III + V + VII)</b>	1 119 047	982 944	136 102	13.85
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 177 039	1 056 592	120 447	11.40
<b>Bénéfice ou perte</b> (total des produits - total des charges)	57 992	73 648	15 656	21.26
<b>Renvois</b>				
(1) Dont prods.nets part./op LT				
(2) Dont : prod.de locat.immobilières prod. d'expl./exerc.ant.				
(3) Dont : crédit bail mobilier crédit bail immobilier	7 528	6 797	732	10.77
(4) Dont charges d'exploit./exerc.ant.				
(5) Dont produits concer.entri.liées				
(6) Dont intér.concer.entri.liées				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Détail en annexe			
(8) Détail prod.et charg./exerc.antérieurs	Détail en annexe			

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Evaluation des amortissements	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE LEGALE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 222 404.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 570 967.62 Euros et dégageant un déficit de 57 992.49- 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.

*Cette annexe a été réalisée en appliquant le principe de l'importance significative, c'est à dire que seules les informations considérées comme significatives, complétant le bilan et le compte de résultat, sont fournies dans le présent document.*

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Décomposition du résultat comptable de l'association Arcades Formation 2011 par activité telle

qu'elle ressort du suivi analytique mis en place au sein de l'entité juridique:

Tisf lorient - 6 051.53€

Tisf rennes - 10 162.31€

Deavs - 298.08€

Formation -58 434.19€

Vae + 16 953.62€

-----  
Total - 57 992.49€

Détail des fonds dédiés au 31 décembre 2011, après transfert d'un montant de 4 015.50€ du budget aides aux étudiants au profit du budget formation du personnel

Fonds dédiés recherche formation du personnel 0€

Fonds dédiés aides aux étudiants 8959.41€

Informations relatives aux rémunérations des cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'exercice

2011 néant

Informations relatives aux contributions volontaires:

seules sont valorisées les mises à disposition gratuite des locaux à savoir:

Locaux rue des montagnes 16 000€

Indemnités de fin de carrière

Le montant de l'engagement IFC a fait l'objet d'une comptabilisation. La charge de l'exercice est de 3 909€ portée en provision pour engagement de retraite.

Le montant total de l'engagement est de 24 132€ au 31 décembre 2011;

Informations diverses

Le principal client de l'association Arcades Formation a fait l'objet d'une procédure de sauvegarde

en 2009. Il convient de préciser que sur l'exercice 2010, la totalité des encours constatés auprès de ce client ont été honorés.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

**ANNEXE LEGALE**

Néant

**PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

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

Les comptes annuels de notre entreprise ont été établis conformément aux règles en vigueur, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été appliquées :

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

**METHODES D'EVALUATIONS**

les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués suivant la méthode de base des coûts historiques.

Pour les postes suivants, les principales méthodes retenues ont été :

Les amortissements pratiqués sur les éléments de l'actif immobilisé sont déterminés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Constructions
- Agencements et aménagements des constructions
- Matériel et outillage industriel 3 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau 3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (voir annexes).

**Créances, dettes et disponibilités**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (voir annexes).

Si de tel éléments existaient à la clôture, les créances, les disponibilités et les dettes en

**ANNEXE LEGALE**

monnaies étrangères ont été converties sur la base du dernier cours du change précédent la date de clôture de l'exercice.

Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE LEGALE**

**Evaluation des amortissements**

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	8 A 10 ANS

# Immobilisations

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2011

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Val. brute des immob. début de l'exerc.	Augmentations cons. à réév. pratiquée pdt. exerc.	Augmentations Acq. creat. & virement poste/poste
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>					
	Frais d'établissement, recherche et développement (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)		5 162		
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagement des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel		11 372		
	Autres installations, agencements aménagements divers		8 056		
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		82 468		1 723
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL (II)</b>			<b>101 896</b>		<b>1 723</b>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		8		
	Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>8</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>107 066</b>		<b>1 723</b>
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dim. par virt. poste à poste	Dim. par ces tiers mises hors serv.	Val. brut imm. fin. exerc.	réév. lég. val. orig. imm. fin. exerc.
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>					
	Frais d'établissement, recherche et dévelop. (I)				
	Autres immobilisations incorporelles (II)			5 162	5 162
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>					
	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal. génér., agenc., aménagt des constructions				
	Intall. technique, matériel et outillage industriel		2 246	9 126	9 126
	Autres install., agencts aménagts divers			8 056	8 056
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		32 342	51 849	51 849
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>TOTAL (III)</b>			<b>34 588</b>	<b>69 032</b>	<b>69 032</b>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			8	8
	Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (IV)</b>				<b>8</b>	<b>8</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>34 588</b>	<b>74 202</b>	<b>74 202</b>

# Amortissements

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2011

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	augm. dotat. de l'exercice	Diminut. amort. affect. aux sorties d'actif repris	montant des amortiss. à la fin de l'exercice			
<b>Frais d'établis., recherche et développement (I)</b>							
<b>Autres immobilisations incorp. (II)</b>	4 514	238		4 752			
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Instal.général.agencet., aménagt, construction							
Instal.techn.matériel & outill.indust.	8 843	1 440	2 246	8 037			
Autres instal.général.agencet, aménagt.divers	3 896	573		4 469			
Matériel de transport							
Matériel bureau & informatique, mobilier	66 032	6 237	32 342	39 927			
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL (III)</b>	<b>78 771</b>	<b>8 250</b>	<b>34 588</b>	<b>52 433</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>83 284</b>	<b>8 488</b>	<b>34 588</b>	<b>57 184</b>			
CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvt.net des amortissements à la fin de l'ex.
	Dif.durée <sup>(1)</sup>	Mode degr. <sup>(2)</sup>	Am.fisc.exc. <sup>(3)</sup>	Dif.durée <sup>(4)</sup>	Mode degr. <sup>(5)</sup>	Am.fisc.exc. <sup>(6)</sup>	
<b>Frais établis. (I)</b>							
<b>Autres imm.inc. (II)</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Autres immo.incorp.	Inst.gén.ag.& a.c.						
	Inst.tech.m & out.						
	Ins.gén.ag.am.div.						
	Mat.transp						
	Mat.bur.& m.i.						
Emb.récup & div							
<b>Total III</b>							
<b>Total I+II+III</b>							
<b>(A) Total Génér. (1+2+3)</b>	<b>(B) Total Génér. (4+5+6)</b>		<b>Total Génér. (A-B)</b>				
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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 étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Provisions inscrites au bilan

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2011

NATURE DES PROVISIONS	Montant au Déb. de l'ex.	Augmentations dot. de l'ex.	Diminutions rep. de l'ex.	Montant à la fin de l'ex.
<b><u>Provisions réglementées</u></b> Prov. pour reconstit. des gisements Prov. pour investissement Prov. pour hausse des prix Prov. pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Prov. fisc. pr implant. à l'étrang. avt le 1.1.1992 Prov. fisc. pr implant. à l'étrang. ap. le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées <b>TOTAL (I)</b>				
<b><u>Provisions pour risques et charges</u></b> Provisions pour litiges Provisions pour garanties clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Prov. pour amendes et pénalités Prov. pour pertes de change Prov. pour pension et oblig. similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvel. des immobilisations Prov. pour grosses réparations Prov. pour congés payés Autres prov. pour risques et charges <b>TOTAL (II)</b>	20 223	3 909		24 132
<b><u>Provisions pour dépréciation</u></b> Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immob. titres mis en équivalence Sur immob. titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation <b>TOTAL (III)</b>	4 796	4 447	1 923	7 320
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>25 019</b>	<b>8 356</b>	<b>1 923</b>	<b>31 452</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation Dont dotations et reprises financières Dont dotations et reprises exceptionnelles		8 356	5 939	

# Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Association ARCADES FORMATION

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2011

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à un an au plus	à plus d'un an	
<b>De l'actif immobilisé</b>					
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1) (2)					
Autres immobilisations financières					
<b>De l'actif circulant</b>					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat : impôts sur les bénéfices					
Etat : taxes sur la valeur ajoutée					
Etat : autres impôts, taxes et versements assimilés					
Etat : divers					
Groupes et associés					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAUX</b>		403 242	403 242		
<b>Renvois</b>					
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts, avance consentis aux associés (pers.phys.)					
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	à un an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes/établis.crédit (1)					
A 1 an maximum à l'origine					
A Plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financ.divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organ.sociaux					
Etat : impôts sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts et taxes					
Dettes/immobilis.et comptes rattachés					
Groupes et associés (2)					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		216 953	216 957		4-
<b>Renvois</b>					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts et dettes auprès associés					

## Compte de régularisation

ou figure les produits et charges comptabilisés pendant l'exercice,  
mais qui concernent un exercice ultérieur (décret 83.1020, article 23).

	Montant
1. Charges à répartir sur plusieurs exercices :	
- Charges différées (4811)	
- Frais d'acquisition immobilisations (4812)	
- Frais d'émission d'emprunts (4816)	
- Charges à étaler (4818)	
2. Charges et produits constatés d'avance :	
- Charges constatées d'avance (486)	23 608
- Produits constatés d'avance (487)	23 504-

## Produits à recevoir

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	186 891
Autres créances	7 486
Autres titres	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>194 377</b>

## Charges à payer

inclus dans les postes du bilan (décret 83.1020, article 23).

	Montant
Provisions pour pertes et charges	24 132-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 366-
Dettes fiscales et sociales	105 355-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>155 852-</b>

**Engagements financiers**

(décret 83-1020, article 24-9 & 24-16).

ENGAGEMENTS RECUS	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
<b>TOTAL</b>	

SANS OBJET

**Engagements financiers**

(décret 83-1020, article 24-9 & 24-16).

ENGAGEMENTS DONNES	
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Engagement en matière de pensions	24 132
Crédit bail mobilier : loyers restant à courir hors taxes	
Crédit bail immobilier : loyers restant à courir hors taxes	
Intérêts : intérêts restant à courir sur emprunts	
Autres engagements donnés :	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
<b>TOTAL</b>	<b>24 132</b>
Les dirigeants	
Les filiales ( + de 50 % du capital)	
Les participations (10 à 50 % du capital)	
Les autres entreprises liées	