



Stéphane BAVOIS

Nathalie BOUJILLY MONTES

Cyril DESCHELLETTE

Esmeralda GONZALEZ

Véronique MASANTE

Sylvaine MOUTON

Gilbert ORUEZABAL

Frédéric QUENNEPOIX

Xavier RONDEAU

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION FORMAPOSTE Midi-Atlantique

Siège Social : 74, Rue Georges Bonnac
Jardin de Gambetta - Tour 2
33000 - BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mérignac

21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Puignac

ZAC Bellevue
33710 Puignac
Tél. 05 57 68 42 04
Fax. 05 57 68 97 11

Génissac

38, rue de Majesté
33420 Génissac
Tél. 05 57 24 87 21
Fax. 05 57 24 86 70

La Teste de Buch

1bis, rue Victor Hugo
33260 La Teste de Buch
Tél. 05 56 66 77 04
Fax. 05 56 66 40 38

Email : moi@audial.fr
<http://www.audial.fr>

ASSOCIATION FORMAPOSTE Midi-Atlantique

Siège social : 74, Rue Georges Bonnac - Jardin de Gambetta - Tour 2 – 33000 BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 FORMAPOSTE Midi-Atlantique, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 DES APPRECIATIONS

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.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Mérignac, le 7 Juin 2012

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL Expertise & Conseil
représenté par Nathalie BOUILLY MONTES

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 550	10 550			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	26 287	16 261	10 026	12 654	- 2 628
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	64 289	42 125	22 165	31 782	- 9 617
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 106		10 106	9 935	171
TOTAL (I)	111 232	68 937	42 296	54 371	- 12 075
Stocks en cours					
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	195 229		195 229	19 830	175 399
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	662		662		662
. Personnel	339		339		339
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				2 701	- 2 701
Valeurs mobilières de placement	1 969 145	2 924	1 966 221	2 287 994	- 321 773
Disponibilités	86 718		86 718	82 143	4 575
Charges constatées d'avance	161 724		161 724	143 371	18 353
TOTAL (II)	2 413 818	2 924	2 410 894	2 536 039	- 125 145
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 525 050	71 861	2 453 190	2 590 411	- 137 221

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	54 576	53 435	1 141
. Résultat de l'exercice	33 566	1 141	32 425
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	42 296	54 371	- 12 075
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	130 437	108 947	21 490
Provisions pour risques et charges	2 824	2 738	86
TOTAL (II)	2 824	2 738	86
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	246 966	316 831	- 69 865
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	834 519	344 334	490 185
Autres	1 238 443	1 817 561	- 579 118
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 319 928	2 478 725	- 158 797
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 453 190	2 590 411	- 137 221
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	454 408		454 408	36 497	417 911	N/S
Montants nets produits d'expl.	454 408		454 408	36 497	417 911	N/S
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 247 890	2 016 520	231 370	11,47
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			12 268	10 159	2 109	20,76
Reprise de provisions						
Transfert de charges			3 535	4 229	- 694	-16,41
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 263 693	2 030 907	232 786	11,46
Total des produits d'exploitation (I)			2 718 100	2 067 404	650 696	31,47
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 590	826	764	92,49
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			18 362	11 823	6 539	55,31
Total des produits financiers (III)			19 953	12 649	7 304	57,74
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			324		324	N/S
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			324		324	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 738 377	2 080 053	658 324	31,65
SOLDE DÉFICITAIRE = DÉFICIT						
TOTAL GENERAL			2 738 377	2 080 053	658 324	31,65
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			1 710 887	1 178 438	532 449	45,18
Services extérieurs			118 089	112 070	6 019	5,37
Autres services extérieurs			276 916	232 394	44 522	19,16
Impôts, taxes et versements assimilés			51 607	51 037	570	1,12
Salaires et traitements			375 349	345 467	29 882	8,65
Charges sociales			157 834	147 615	10 219	6,92
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	12 246	10 154	2 092	20,60
Dotations aux provisions	86	592	- 506	-85,47
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	5	14	- 9	-64,29
Total des charges d'exploitation (I)	2 703 017	2 077 782	625 235	30,09
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 794	1 130	664	58,76
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	1 794	1 130	664	58,76
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 704 811	2 078 912	625 899	30,11
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	-33 566	1 141	32 425	N/S
TOTAL GENERAL	2 738 377	2 080 053	658 324	31,65
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 2 453 189,82 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 33 565,78 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les états financiers qui vous sont présentés comprennent les deux activités de Formaposte Midi-Atlantique :

- * l'activité Apprentissage : résultat par définition à l'équilibre (particularité comptable des CFA),
- * l'activité ACP : résultat propre dégagé de 33 565,78 euros pour l'exercice 2011.

Sur l'exercice, il n'y a pas eu de faits marquants.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

ANNEXE SPECIFIQUE A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

- Ressources de l'organisme
- Décomposition des actions de formation par finalité
- Liste des conventions de sous-traitance

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

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

- 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Logiciels informatiques	01 an
Agencement des constructions	10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de bureau et vidéo	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT****a-Principe**

L'ensemble des immobilisations acquises par Formaposte Midi-Atlantique est financé par des recettes de taxe d'apprentissage. Ainsi, une subvention est comptabilisée lorsque l'immobilisation est inscrite à l'actif, par prélèvement sur la taxe d'apprentissage.

b-Quote part de subvention virée au compte de résultat

Les subventions sont rapportées au compte de résultat d'une somme égale au montant de la dotation aux amortissements acquise ou créée au moyen de la subvention.

c-Sortie de la subvention

La subvention d'investissement suit le même régime que l'immobilisation qu'elle finance : en cas de sortie d'actif de l'immobilisation, la subvention d'investissement est également sortie du bilan.

La partie de la subvention non rapportée au compte de résultat est soldée par un produit exceptionnel.

d-Subvention totalement amortie

Lorsque les subventions d'investissement sont totalement amorties, elles sont sorties du bilan, et ce, même si le bien figure toujours à l'actif du bilan de l'association.

SUBVENTION DE TAXE D'APPRENTISSAGE

Sur l'exercice 2011, FORMAPOSTE a reçu une subvention de taxe d'apprentissage du Groupe La Poste à hauteur de 1 578 636 € et de d'autres organismes pour un montant de 13 491 €.

Les consommations de taxe d'apprentissage sur l'exercice 2011 s'élèvent à 2 171 296 € au titre des charges d'exploitation et à 170 € au titre de l'investissement.

Compte tenu de reliquats de taxe d'apprentissage antérieurs à 2011, et des consommations de l'exercice, le solde de taxe d'apprentissage non consommée au 31 décembre 2011 est de 999 778 €.

FONDS ASSOCIATIFS

Excédent de l'exercice :	33 566 €
Report à nouveau :	54 576 €
Subventions d'investissement nettes au 31/12/2011 :	42 296 €
Total des fonds propres au 31/12/2011 :	130 438 €

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes
--

OBLIGATIONS SPECIFIQUES A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

Conformément aux articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail, nous vous présentons les informations suivantes :

- le détail des ressources de l'organisme lié à l'activité de formation professionnelle continue,
- la décomposition par finalité des actions de formation professionnelle continue,
- la liste et le montant des conventions de sous-traitance.

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

La loi n°2006-506 du 26 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant plus de 50 000 euros de subvention de l'Etat ou d'une collectivité territoriale doivent publier chaque année les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés, ainsi que les avantages en nature.

C'est en conformité avec ces dispositions réglementaires et avec l'avis de la commission des Etudes juridiques de la CNCC que les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de Formaposte Midi-Atlantique sont présentées dans l'annexe de façon globalisée.

Ces rémunérations brutes s'élèvent, pour l'exercice 2011 à : 71 586 euros.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du Code du Travail.

Les engagements de l'association en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite, sont déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles.

Ces engagements font l'objet d'une provision comptable et leur montant est indiqué en annexe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

***Taux**

- Taux d'actualisation (TMO) : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Taux de charges sociales : 41 %

***Age de départ à la retraite : 65 ans**

***Turn Over : 15 %**

Compte des hypothèses ci-dessus, les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élèvent au 31 décembre 2011 à 2 823 euros.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

A la clôture de l'exercice, le nombre d'heures acquis par les salariés, au titre du Droit Individuel à la Formation, s'élève à 627 heures.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 6 000 € au titre du contrôle légal des comptes.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 550		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	26 287		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	7 588		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	56 702		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	90 576		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 935		170
TOTAL	9 935		170
TOTAL GENERAL	111 062		170

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 550	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			26 287	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			7 588	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			56 702	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			90 576	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 106	
TOTAL			10 106	
TOTAL GENERAL			111 232	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	10 550			10 550
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	13 633	2 629		16 261
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	4 018	759		4 777
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 489	8 858		37 347
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	46 140	12 246		58 386
TOTAL GENERAL	56 691	12 246		68 937

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	2 629				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	759				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 858				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	12 246				
TOTAL GENERAL	12 246				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	2 738	86		2 824
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	2 738	86		2 824
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	1 130	1 794		2 924
TOTAL Dépréciations	1 130	1 794		2 924
TOTAL GENERAL	3 868	1 880		5 748
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		86		
- financières		1 794		
- exceptionnelles				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			10 106
Autres immobilisations financières	10 106		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	195 229	195 229	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	339	339	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	662	662	
Charges constatées d'avance	161 724	161 724	
TOTAL GENERAL	368 060	357 955	10 106
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	246 966	246 966		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	834 519	834 519		
Personnel et comptes rattachés	41 634	41 634		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 499	42 499		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	15 755	15 755		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 138 555	1 138 555		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 319 928	2 319 928		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	176 687
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	176 687

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 794
Dettes fiscales et sociales	63 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	453 077

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	161 724	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	161 724	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	2 823
Autres engagements donnés :	
Engagements envers les prestataires de formation, activité Apprentissage formations démarrées en 2011	1 326 155
Engagements envers les prestataires de formation, activité ACP formations démarrées en 2011	56 776
Engagements envers les prestataires de formation, activité ACP formations démarrées en 2012	443 755
TOTAL	1 829 509
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Engagements reçus des AGEFOS pour la prise en charge des formations ACP démarrées en 2011	56 776
TOTAL	56 776
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Commentaire : Concernant les formations ACP qui démarreront en 2012, les conventions AGEFOS n'ont été signées qu'en 2012 ; l'engagement de prise en charge des AGEFOS sera de 11 € de l'heure par jeune, soit un montant total de 565 752 €.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	11	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			2 823
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			2 823

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexe spécifique à l'activité de formation professionnelle continue

(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)

Tableau I-Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	107	24%	26	70%
Etat - Collectivités locales - Etab.publics				
Entreprises : Via AGEFOS, OMA, FAF	348	76%	11	30%
Particuliers				
Sous total 1 :	455	100%	37	100%
2- Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total 2 :				
3- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources		0%		0%
Sous total 3 :	0	0%	0	0%
Total des ressources	455	100%	37	100%

Tableau II-Décomposition des actions de formation par finalité

Origine des fonds	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômante	455	100%	37	100%
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant				
Insertion sociale				
Total	455	100%	37	100%

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexe spécifique à l'activité de formation professionnelle continue

(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)

Tableau III-Liste des conventions de sous-traitance

Convention					
Formation	Date de début	Date de fin	Nombres d'heures	Coût horaire/jeune	Coût total
CAP Albi	nov.-10	juil-11	477	9,15 €	74 197 €
CAP Bordeaux 2 Groupes	janv.-11	juin-11	352	9,15 €	54 900 €
CAP Pau	janv.-11	juin-11	352	9,15 €	16 013 €
CAP Albi	avr.-11	déc.-11	376	9,15 €	58 487 €
CAP Toulouse	avr.-11	déc.-11	376	9,15 €	41 285 €
CAP Pau	sept.-11	mars-12	334	9,15 €	18 337 €
CAP Bordeaux	sept.-11	mars-12	334	9,15 €	33 617 €
CAP Limoges	sept.-11	mars-12	334	9,15 €	39 729 €
CAP Bordeaux	sept.-11	juin-12	376	9,15 €	41 282 €

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes