



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association Formaposte Ile de France

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Formaposte Ile de France
46/48 rue de Lagny
93100 Montreuil
Ce rapport contient 16 pages
Référence : ILL/EP/CD

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association Formaposte Ile de France

Siège social : 46/48 rue de Lagny
93100 Montreuil

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 Formaposte Ile de France, 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.

1 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre association ayant pour activité principale d'être l'organisme gestionnaire du CFA des Métiers de la Poste Ile de France, nous nous sommes assurés de l'application des dispositions réglementaires et comptables propres au CFA dans tous leurs aspects significatifs.

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.

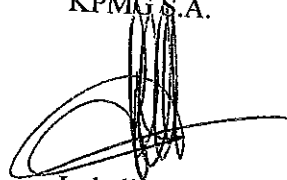
3 Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

La Défense, le 24 mai 2012

KPMG S.A.



Isabelle Le Loroux
Associée

31 décembre 2011 – 12 mois

ASS FORMAPOSTE Ile de France



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail	197 015	100 270	96 745	27 532
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	172 042	59 969	112 072	24 295
Immob. en cours / Avances et acomptes	4 505		4 505	107 443
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 042		16 042	16 042
ACTIF IMMOBILISE	389 604	160 240	229 364	175 312
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	128 702		128 702	
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	175 454		175 454	212
Divers	57 220		57 220	26 157
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	5 535 386		5 535 386	4 163 012
ACTIF CIRCULANT	61 937		61 937	32 013
Charges à répartir sur plusieurs exercices	5 958 698		5 958 698	4 221 395
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 348 302	160 240	6 188 063	4 396 708

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE		
Subventions d'investissement	932	
Provisions réglementées	213 322	159 270
FONDS PROPRES		
Apports	214 254	159 270
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	2 420 144	1 095 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 477 717	3 111 779
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	75 948	30 508
Produits constatés d'avance		
DETTES		
Ecart de conversion – Passif	5 973 809	4 237 437
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	6 188 063	4 396 708

31 décembre 2011 - 12 mois

ASS FORMAPOSTE Ile de France



Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	289 079	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations	4 907 387	3 180 106
Autres produits	6 717	1 459
Produits d'exploitation	44	1 692
Achats de marchandises	5 203 227	3 183 257
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes		
Impôts et taxes	4 427 522	2 604 450
Salaires et Traitements	53 650	32 631
Charges sociales	514 326	383 167
Amortissements et provisions	216 260	162 220
Autres charges	85 339	36 326
Charges d'exploitation	185	834
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 297 282	3 219 628
Opérations faites en commun	-94 055	-36 371
Produits financiers		
Charges financières	1 595	56
RESULTAT FINANCIER	1 595	56
RESULTAT COURANT	-92 460	-36 315
Produits exceptionnels	93 454	36 326
Charges exceptionnelles	62	11
RESULTAT EXCEPTIONNEL	93 392	36 315
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	932	

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les comptes clos au 31/12/2011 font l'objet d'une répartition analytique entre l'Apprentissage d'une part et la Formation Continue de l'autre. Cette nouvelle activité a commencé courant 2011.

La méthode de répartition des charges appliquée est la suivante:

- les charges identifiées comme se rapportant exclusivement à la Formation Continue sont affectées à 100% à cette activité;
- les charges de personnel et charges sociales sont affectées à la Formation Continue à hauteur de 2,54%, représentant le taux global d'affectation du personnel intervenant cette activité;
- les autres charges sont réparties, d'une manière générale, à 7,5% sur la Formation Continue, représentant la proportion des heures de cette activité sur le total des heures réalisées (heures formation continue, heures apprentis y compris ECF).

Autres éléments significatifs

Suivi de la taxe d'apprentissage	
Solde a-nouveaux au 01/01/2011 :	3 042 715,33
Collecte de taxe 2011 :	5 289 161,52
Affectation au fonctionnement :	4 848 215,54
Affectation aux investissements :	133 851,57
Solde au 31/12/2011 :	3 349 809,94

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2011 par les dirigeants de l'école.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable des organismes de formation, arrêté du 2 août 1995 publié au journal officiel le 12 août 1995.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 195	127 820		197 015
Immobilisations incorporelles	69 195	127 820		197 015
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagements divers	9 149	64 775		73 924
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 384	49 734		98 118
- Immobilisations corporelles en cours	107 443	4 505		4 505
Immobilisations corporelles	164 976	119 014		176 546
- Participations évaluées par mise en - Prêts et autres immobilisations financières	16 042			16 042
Immobilisations financières	16 042			16 042
ACTIF IMMOBILISE	250 213	246 834		389 604

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	127 820	119 014		246 834
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	127 820	119 014		246 834
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	16 042		16 042
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	175 454	175 454	
Autres	57 220	57 220	
Charges constatées d'avance	61 937	61 937	
Total	310 652	294 610	16 042
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir formation continue	164 212
Ijss	2 576
Intérêts courus à recevoir	1 595
Total	168 383

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 420 144	2 420 144		
Dettes fiscales et sociales	3 477 717	3 477 717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	75 948	75 948		
Produits constatés d'avance				
Total	5 973 809	5 973 809		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	881 713
Fournisseurs factures non parvenues formation continue	160 853
Dettes provisions s/ congés à payer	38 401
Personnel autres charges à payer	23 300
Charges sociales s/ congés à payer	18 433
Autres charges sociales à payer	10 011
Divers charges à payer	75 948
Total	1 208 658

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	61 937		
Total	61 937		

Association FORMAPOSTE
 Etats Financiers au 31 décembre 2011

Page

FINALITES DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	2011		2010	
	Montant EN K€	%	Montant EN K€	%
Diplômantes * (1)	289	100 %		
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant * (2)				
Insertion sociale				
Total				

(1) diplômes nationaux, titres homologués

(2) certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations.

Convention	Montant initial	Suivi Execution		
		Solde au début d'exercice	Utilisation en cours	Solde en fin d'exercice
TOTAL				
NEANT				

Association FORMAPOSTE
 Etats Financiers au 31 décembre 2011

Page

TABLEAU I						
RESSOURCES DE L'ORGANISME						
ORIGINE DES FONDS	MONTANT		MONTANT			
	2011		2010			
	EN K€	EN %	EN K€	EN %		
I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS						
ENTREPRISES						
ETAT						
COLLECTIVITES LOCALES						
ETABLISSEMENTS PUBLICS						
ENTREPRISES VIA FONGECIF						
OPCA	289	100 %				
FAF						
PARTICULIERS						
SOUS TOTAL I	289	100 %				
II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS						
INSTANCES EUROPEENNES						
ETAT						
REGIONS						
Autres collectivités territoriales						
SOUS TOTAL II	0		0			
III. AUTRES						
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION						
AUTRES RESSOURCES						
SOUS TOTAL III	0		0			
TOTAL DES RESSOURCES	289					