

B.T.P C.F.A. AQUITAINE

4, AVENUE DE CHAVAILLES

33 520 BRUGES

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 **BTP CFA Aquitaine**, 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 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 notamment pour ce qui concerne la correcte justification des fonds dédiés au 31 décembre 2011.

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

Fait à Mérignac & Morlaàs, le 12 juin 2012

Les Commissaires aux comptes,


Arnaud PRINCE

**Cabinet AUDEC
Associé**


Philippe LAFARGUE

**EXCO ECAF
Associé**

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2011

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		BRUT	Amort. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche & développement				
	Concessions, brevets, licences	165 132	-159 156	5 976	11 793
	Fonds commercial (1)				
	Autres immob. incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	991 961		991 961	991 961
	Agencement & aménag.Terrain	176 922	-111 824	65 098	75 948
	Constructions	26 928 909	-9 287 063	17 641 845	18 486 550
	Installations techn., mat., outil	5 570 522	-4 093 905	1 476 617	1 525 416
	Autres immob. corporelles	2 411 039	-1 716 408	694 630	679 066
Immob. corporelles en cours	4 051 180		4 051 180	1 432 167	
Avances & acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations selon mise en équ.					
Autres participations					
Créances rattach. à des particip.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immob. financières	76 515	-7 195	69 320	58 663	
TOTAL (I)	40 372 180	-15 375 551	24 996 628	23 261 564	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS				
	Matières premières & approvision	163 484	-22 536	140 947	122 809
	En cours de production de biens				
	En cours production de services				
	Produits intermédiaires & finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés/com.				
	CREANCES (3)				
	Clients et comptes rattachés	340 607	-54 868	285 739	311 672
	Autres créances	3 765 662		3 765 662	5 154 485
Capital souscrit -appelé non versé					
Actions propres					
Autres titres					
Disponibilités	3 468 844		3 468 844	2 921 500	
COMPTE DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81 150		81 150	116 427
	TOTAL (II)	7 819 746	-77 404	7 742 342	8 626 892
	Charges à répartir/plus exerc. (III)				
	Primes de rembour. d'obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		48 191 926	-15 452 955	32 738 971	31 888 456

(1) dont crédit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables</i>	841 059	841 059
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	511 877	511 877
	Report à nouveau	-199 677	-202 896
	Résultat de l'exercice	-884 995	3 219
	Total des fonds propres	268 264	1 153 259
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - apports - legs et donation - résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	23 387 028	25 016 464
Total des autres fonds propres	23 387 028	25 016 464	
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	23 655 292	26 169 723	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	1 209 800	684 923
	Total des provisions	1 209 800	684 923
Fonds dédiés	Sur subventions fonctionnement	659 814	959 652
	Total des fonds dédiés	659 814	959 652
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts & dettes aup. étab. Crédit (2) Emprunts et dettes financ. divers Av. & ac. reçus s/com. en cours	1 001 200	1 200
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 211 676 3 424 120	763 487 2 690 916
	Dettes diverses		
	Dettes sur immo. & cptes rattachés Autres dettes	0 1 524 058	0 605 982
	Produits constatés d'avance	53 011	12 573
	TOTAL DES DETTES	7 214 065	4 074 158
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		32 738 971	31 888 456
Résultat de l'exercice exprimé en centimes (1) dont à moins d'un an (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Fonctionnement et de Résultat

		Etats exprimés en euros	
		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
Produits de fonctionnement	Ventes produits	10 354	10 783
	Prestation de services	1 548 898	1 523 977
	Production stockées		
	Production immobilisées		
	Subventions d'exploitation	13 235 102	13 459 285
	Dons		
	Cotisations		
	Autres produits de gestion	331 783	370 104
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieures	290 810	206 536
	Reprise sur prov., transf.de ch.	285 689	429 628
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	15 702 637	16 000 312
Charges de fonctionnement	Achats	-699 528	-764 567
	Variation de stock	22 817	42 360
	Autres achats et charges ext.	-4 441 153	-4 338 811
	Impôts, taxes et vers assimilés	-651 517	-579 464
	Rémunération du personnel	-7 065 433	-6 881 095
	Charges sociales	-2 931 100	-2 761 698
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amort.	-1 386 414	-1 330 916
	Dotations aux provisions	-290 270	-159 464
	(-) Engagement à réaliser sur ressources affectées	-10 511	-354 995
	Autres charges	-167 840	-122 367
	Total des charges de fonctionnement	-17 620 949	-17 251 017
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-1 918 312	-1 250 705
Charges financières	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	88 381	21 164
	Dotations aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	-7 781	-4 352
	2 - RESULTAT FINANCIER	80 601	16 812
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	-1 837 711	-1 233 893
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 398 826	1 454 067
	Charges exceptionnelles	-446 109	-213 931
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	952 716	1 240 136
	Impôt sur les bénéfices	0	-3 025
	TOTAL DES PRODUITS	17 189 844	17 475 543
	TOTAL DES CHARGES	-18 074 839	-17 472 324
	EXCEDENT OU INSUFFISSANCE	-884 995	3 219
Evaluation des contributions volontaires en nature	Produits		
	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Charges		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Table des matières		Page
1	Faits majeurs de l'exercice	12
1.1	Événements principaux de l'exercice	12
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	12
1.2.1	Présentation des comptes	12
1.2.2	Méthode générale	12
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	12
1.2.4	Changement de méthode de présentation	12
2	Informations relatives au bilan	13
2.1	Actif	13
2.1.1	Tableau des immobilisations	13
2.1.2	Tableau des amortissements	14
2.1.3	Immobilisations incorporelles	15
2.1.3.1	<i>Méthode d'amortissement</i>	15
2.1.4	Immobilisations corporelles	15
2.1.4.1	<i>Principaux mouvements</i>	15
2.1.4.2	<i>Méthode d'amortissement</i>	16
2.1.5	Immobilisations financières	16
2.1.5.1	<i>Principaux mouvements</i>	16
2.1.5.2	<i>Immobilisations financières</i>	16
2.1.6	Evaluation des stocks	17
2.1.7	Créances	17
2.1.8	Charges constatées d'avances	18
2.2	Passif	18
2.2.1	Provisions pour risques et charges	18
2.2.1.1	<i>Tableau des provisions pour risques et charges</i>	18
2.2.1.2	<i>Evaluation des provisions pour risques et charges</i>	18
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	19
2.2.3	Report à nouveau avant répartition du résultat	20
2.2.4	Etat des dettes	20
2.2.5	Fonds dédiés - Tableau de suivi	21
2.2.6	Fournisseurs et comptes rattachés	21
2.2.7	Dettes fiscales et sociales	22
2.2.8	Informations à caractère fiscal	22
2.2.9	Produits constatés d'avance	22
3	Informations relatives au compte de résultat	23
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	23
3.2	Information sur la taxe apprentissage	23
3.3	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	23
3.4	Ventilation de l'effectif moyen	24

3.5	Ventillation des charges et produits de l'organisme gestionnaire	24
4	Autres informations	25
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	25
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	25
4.3	Engagements hors bilan	25
4.3.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	25
4.3.2	Dettes garanties par des sûretés réelles	25
4.3.3	Engagements financiers	25
4.3.4	Crédit bail	26

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- ✚ Mise en place de la régionalisation
- ✚ La subvention du Conseil Régional a baissé pour un montant de 412 000€
- ✚ Remise en cause de l'exonération des cotisations sociales au titre de la ZRR sur l'établissement de Morcenx pour un montant de 192 547€
- ✚ Régularisation des cotisations PROBTP de BTP CFA du Lot & Garonne pour la période de 1997 à 2011 pour un montant de 313 170€
- ✚ Construction en cours de l'internat de Morcenx

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'établissement BTP CFA Aquitaine a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Bruges				
BTP CFA 24				
BTP CFA 33	29 137,06			29 137,06
BTP CFA 40	35 454,44			35 454,44
BTP CFA 47	62 784,50	1 506,96	493,15	63 798,31
BTP CFA 64	36 741,78			36 741,78
Immobilisations corporelles				
Bruges		60 603,65		60 603,65
BTP CFA 24	5 334 101,00	134 520,00		5 468 621,00
BTP CFA 33	10 589 332,63	101 006,27		10 690 338,90
BTP CFA 40	3 195 659,82	52 168,70		3 247 828,52
BTP CFA 47	4 022 160,61	125 229,14	5 656,47	4 141 733,28
BTP CFA 64	12 454 910,51	17 507,03	2 190,21	12 470 227,33
Immobilisations financières				
Bruges		7 447,50		7 447,50
BTP CFA 24	40 720,68			40 720,68
BTP CFA 33	9 987,91			9 987,91
BTP CFA 40	1 596,75			1 596,75
BTP CFA 47	5 929,95	3 210,06		9 140,01
BTP CFA 64	7 622,45			7 622,45
Immobilisations en cours				
BTP CFA 40	1 424 990,74	2 418 282,81		3 843 273,55
BTP CFA 47		58 366,63		58 366,63
BTP CFA 64	7 176,48	142 363,48		149 539,96
TOTAL	37 258 307,31	3 122 212,23	8 339,83	40 372 179,71

Certifié

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Bruges				
BTP CFA 24				
BTP CFA 33	29 137,06			29 137,06
BTP CFA 40	30 370,99	1 884,70		32 255,69
BTP CFA 47	56 779,15	4 735,10	493,15	61 021,10
BTP CFA 64	36 037,73	704,05		36 741,78
Immobilisations corporelles				
Bruges		7 235,85		7 235,85
BTP CFA 24	2 128 012,80	199 080,43		2 327 093,23
BTP CFA 33	5 125 527,33	413 150,47		5 538 677,80
BTP CFA 40	1 472 972,65	158 819,10		1 631 791,75
BTP CFA 47	2 518 715,04	175 603,83	4 723,14	2 689 595,73
BTP CFA 64	2 591 996,44	422 810,85		3 014 807,29
Immobilisations financières				
Bruges				
BTP CFA 24				
BTP CFA 33	7 194,99			7 194,99
BTP CFA 40				
BTP CFA 47				
BTP CFA 64				
TOTAL	13 996 744,18	1 384 024,38	5 216,29	15 375 552,27

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Détail	Montant	Financier
Organisme Gestionnaire-Bruges	60 604	
Aménagement des locaux	22 470	CCCA-BTP
Matériel de bureau et informatique	38 134	CCCA-BTP
BTP CFA de la Dordogne	134 520	
Matériel pédagogique Atelier	24 522	Région/CCCA-BTP/Taxe apprentis.
Matériel informatique	10 435	Région/CCCA-BTP
Remplacement Mobiler Internat	87 718	Région/CCCA-BTP/Taxe apprentis.
Matériel de cuisine	11 845	Région/CCCA-BTP
BTP CFA de la Gironde	101 006	
Matériel pédagogique Atelier	98 524	Région/CCCA-BTP
Fin de rénovation de l'Atelier maçon	2 483	Région/CCCA-BTP
BTP CFA des Landes	52 169	
Matériel pédagogique Atelier	52 169	Région/CCCA-BTP
BTP CFA du Lot & Garonne	126 736	
Travaux Atelier	32 867	Région/CCCA-BTP
Matériel informatique	9 123	Région/CCCA-BTP/Taxe apprentis.
Insonorisation Atelier	74 750	Région/CCCA-BTP
Matériel pédagogique Atelier	9 996	Région/CCCA-BTP/Taxe apprentis.
BTP CFA des Pyrénées Atlantiques	17 507	
Matériel informatique	3 432	Fonds propres
Matériel pédagogique Atelier	14 075	Fonds propres
Total Général	492 542	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Installations techniques,	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel et outillage pédagogique	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

	Détail des mouvements	Montant
OG	Dépôt et cautionnement	7 448
BTP CFA 24		
BTP CFA 33		
BTP CFA 40		
BTP CFA 47	Dépôt et cautionnement	3 210
BTP CFA 64		
	Total général	10 658

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	76 515,34
Prêts	

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks de marchandises et de fournitures sont évalués au coût d'achat dès lors qu'ils sont d'une valeur significative.

	Total	24	33	40	47	64
Stock MO	146 446,72	29 081,46	12 408,10	22 457,20	48 207,45	34 292,51
Stock Fournitures	17 036,79			7 897,68	9 139,11	
Total	163 483,51	29 081,46	12 408,10	30 354,88	57 346,56	34 292,51
Prov.pour dépréciation	-22 536,32	-18 968,14			-3 568,18	
SOLDE	140 947,19	10 113,32	12 408,10	30 354,88	53 778,38	34 292,51

2.1.7 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant	8 804,86	8 804,86	
Créances clients et comptes rattachés	331 802,19	331 802,19	
Autres	3 765 662,09	3 765 662,09	
Charges constatées d'avance	81 149,84	73 617,31	7 532,53
TOTAL	4 187 418,98	4 179 886,45	7 532,53
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Charges constatées d'avances

La somme de 81 149,84€ est portée en « charges constatées d'avance », et correspond au détail suivant :

	Montant
OG	1 500,00
BTP CFA 24	13 038,25
BTP CFA 33	7 811,51
BTP CFA 40	22 089,79
BTP CFA 47	9 508,81
BTP CFA 64	27 201,48
Total	81 149,84

2.2 Passif

2.2.1 Provisions pour risques et charges

2.2.1.1 *Tableau des provisions pour risques et charges*

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Au 01/01/2011	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2011
Provisions pour risques				
BTP CFA 24	89 938,74		21 766,82	68 171,92
BTP CFA 33	392 456,83	41 700,29		434 157,12
BTP CFA 40	12 288,00			12 288,00
BTP CFA 47	190 239,73	21 781,24	22 555,27	189 465,70
BTP CFA 64				
Provisions pour charges				
BTP CFA 24				
BTP CFA 33				
BTP CFA 40		192 547,00		192 547,00
BTP CFA 47		313 170,00		313 170,00
BTP CFA 64				
TOTAL	684 923,30	569 198,53	44 322,09	1 209 799,74

2.2.1.2 *Evaluation des provisions pour risques et charges*

- Provisions pour charges : 505 717 €
 - Provision Régularisation cotisation retraite BTP CFA Lot&Garonne : 313 170€
 - Provision Perte de l'exonération de la zone ZRR : 192 547€

- Provisions pour risques : 704 082,74 €
 - Provision Indemnités départ à la retraite pour un montant de 659 371,74 €
 - Provision pour litiges prud'homaux : 25 953€
 - Provision pour litiges factures LEP Morcenx : 12 288€
 - Provision IS/PLCT pour un montant de 6 470€

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective du bâtiment appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 659 371,74 €. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges dans les établissements suivants :

	ETAM	CADRE	Montant
BTP CFA 24	Cotisation versée à SMA-BTP	Provision	68 171,92
BTP CFA 33	Provision	Provision	408 204,12
BTP CFA 40	Cotisation versée à SMA-BTP	Cotisation versée à SMA-BTP	
BTP CFA 47	Provision	Provision	182 995,70
BTP CFA 64	Cotisation versée à SMA-BTP	Cotisation versée à SMA-BTP	
TOTAL GENERAL			659 371,74

2.2.3 Report à nouveau avant répartition du résultat

Le report à nouveau débiteur se décompose de la manière suivante :

	Total	24	33	40	47	64
Report à nouveau	-202 896	-191 670	-267 883	51 177	168 961	36 519
Résultat 2010	3 219	-84 967	265 529	-112 691	14 880	-79 532
SOLDE	-199 677	-276 637	-2 354	-61 514	183 841	-43 012

2.2.3 Etat des dettes

Le CCCA-BTP a consenti au 31/12/2011 une avance de trésorerie de 1 000 000€ afin de palier aux difficultés de trésorerie sur la fin du 4^{ème} trimestre 2011 et le 1^{er} trimestre 2012.

Cette avance sera remboursée par BTP CFA Aquitaine avant le 30 avril 2012.

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	1 001 200	1 001 200		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 211 676	1 211 676		
Dettes fiscales et sociales	3 424 120	3 424 120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 524 058	1 524 058		
Produits constatés d'avance	53 011	53 011		
TOTAL	7 214 065	7 214 065	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont soldes créditeurs de banques	1 160 245	1 160 245		

Certifié

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

Situations	Montant des	Fonds à dégager au	Utilisation en	Engagement à	Fonds restants à
	fonds affectés au projet (19)	début de l'exercice A	cours d'exercice (7894) B	réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Ressources					
Résultats Foyer antérieurs		132 068			132 068
Résultats Foyer 2011			2 940	10 510	7 570
Subv.accompag.jeune en rupture - Région		17 550			17 550
Subv.Fonds social des apprentis - COM		25 000	25 000		-
Financement nouveau CFA	232 135	232 135	4 400		227 735
Subv.Soutien de l'apprenti - Région		1 200			1 200
Projets Qualité: création d'un site internet et projet pédagogique CAP Apprentissage Rugby	180 000	255 000	75 000		180 000
Nome Qualité CCCA-BTP	40 530	224 000	183 470		40 530
Autres subventions	53 160	53 160			53 160
TOTAL	505 825	940 113	290 810	10 510	659 813

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Au 31/12/2011
Fournisseurs	OG	16 953,89
	BTP CFA 24	93 036,69
	BTP CFA 33	352 222,84
	BTP CFA 40	392 500,24
	BTP CFA 47	206 283,59
	BTP CFA 64	150 679,22
Total général		1 211 676,47

2.2.6 Dettes fiscales et sociales

Toutes les dettes, sont d'échéance inférieure à un an.

2.2.7 Informations à caractère fiscal

Non applicable

2.2.8 Produits constatés d'avance

La somme de 53 010 ,80€ est portée en « produits constatés d'avance », et correspond au détail suivant :

	Montant
OG	
BTP CFA 24	
BTP CFA 33	45 800,00
BTP CFA 40	
BTP CFA 47	3 714,00
BTP CFA 64	3 496,80
TOTAL	53 010,80

Certifié

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

	Total	OG	24	33	40	47	64
Ventes de produits	10 354		1 328	4 309		3 453	1 265
Prestations de services	1 545 398		350 589	345 415	343 707	232 850	272 837
Subventions d'exploitation	13 235 102	8 974	2 171 782	5 113 134	1 616 828	2 352 443	1 971 942
Autres produits	335 283	3 500	46 403	117 362	68 074	33 145	66 798
Transfert de charges et reprise de provision	285 689		68 602	55 242	69 616	81 245	10 984
Report des ressources non utilisées des exercices ant.	290 810			102 941		117 470	70 400
Total	15 702 637	12 474	2 638 704	5 738 402	2 098 226	2 820 606	2 394 225

3.2 Information sur la taxe d'apprentissage

	Total	24	33	40	47	64
Report de l'exercice précédent	271 131		165 000		106 131	
Montant de la collecte	2 305 229	325 870	903 820	312 119	316 272	447 148
Total à affecter	2 576 360	325 870	1 068 820	312 119	422 403	447 148
Affectation au fonctionnement	2 411 379	321 130	1 017 820	312 119	316 272	444 038
Affectation au investissement	10 306	4 740			2 456	3 110
Reliquat de l'exercice	154 675	0	51 000	0	103 675	0

3.3 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'établissement n'est pas soumis à l'impôt du fait de la nature de ses activités.

3.4 Ventilation de l'effectif moyen

2011	TOTAL	OG	Périgueux	Blanquefort	Morcenx	Agen	Pau
Direction	5,75	1,00	0,75	1,00	1,00	1,00	1,00
Administration	30,67	0,55	5,17	8,72	5,12	5,27	5,84
Enseignement	134,72		23,08	49,74	21,10	21,04	19,76
Service	12,33		5,04	3,00	2,69	1,60	
Animation	19,99		2,91	5,84	3,67	3,49	4,08
TOTAL	203,46	1,55	36,95	68,30	33,58	32,40	30,68

Précisions :

Les effectifs sont présentés en équivalent temps plein.

3.5 Ventilation des charges et produits de l'organisme gestionnaire

Les charges et les produits de fonctionnement de l'Organisme Gestionnaire ont été répartis en part égale entre les cinq établissements.

	OG	24	33	40	47	64
621 510 Charges de personnel	228 453,10	45 690,62	45 690,62	45 690,62	45 690,62	45 690,62
658 100 Autres charges	129 026,05	25 805,21	25 805,21	25 805,21	25 805,21	25 805,21
791300 Refacturation à l'OG du personnel mise à disposition	-85 682,92	-17 811,22	-19 362,10	-6 363,86	-42 145,74	
TOTAL	271 796,23	53 684,61	52 133,73	65 131,97	29 350,09	71 495,83

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Il n'est alloué aucune rémunération aux membres du Conseil d'administration.

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 20 476 heures.

	Solde au 31/12/2011
OG	31
BTP CFA 24	3 688
BTP CFA 33	7 161
BTP CFA 40	3 153
BTP CFA 47	3 098
BTP CFA 64	3 345
Total général	20 476

- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés :
20 416 heures.

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

L'établissement BTP CFA Aquitaine n'a consenti aucun engagement de ce type.

4.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

L'établissement BTP CFA Aquitaine n'a consenti aucun engagement de ce type.

4.3.3 Engagements financiers

L'établissement BTP CFA Aquitaine ne s'est porté ni aval, ni caution d'engagements souscrits par des tiers.

Certite

4.3.4 Crédit bail

Les contrats de crédit-bail en cours sont uniquement sur l'établissement de BTP CFA du Lot & Garonne.

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS					
	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>		1 997 464		49 056	
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs		381 721			381 721
- dotation de l'exercice		49 937			49 937
<i>sous-total</i>	0	431 658	0	0	431 658
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs		593 454		2 190	595 644
- exercice		80 366		12 300	92 666
<i>sous-total</i>	0	673 820	0	14 490	688 310
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus		81 042		14 462	95 504
- à cinq ans au plus		331 867		28 302	360 169
- à plus de cinq ans		1 393 435			1 393 435
<i>sous-total</i>	0	1 806 344	0	42 764	1 849 108
<i>Valeur résiduelle</i>					
- à un an au plus					0
- à plus d'1 an et 5 ans au plus				2 453	2 453
- à plus de cinq ans		1			1
<i>sous-total</i>	0	1	0	2 453	2 454
Montant pris en charge dans l'exercice		80 366		12 300	

Certifié