

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**
39, Boulevard de la Blancarde
13004 Marseille
Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77

BILAN REGROUPE
au 31 décembre 2011
ASSOCIATION
&
I.F.S.I. de la Blancarde

REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2011)

BILAN ACTIF

Avec les dérivés antérieurs aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:34

ACTIF	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010		ECART 2011 / 2010	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
- Frais d'établissement							
- Autres immo. incorporelles	43 377	38 224	5 152	598	4 554	762	
Immobilisation corporelles							
- Terrains	1 100 000		1 100 000	1 100 000			
- Constructions	348 324	227 626	120 697	168 976	-48 279	-29	
- Installations techniques	164 114	116 882	47 231	45 689	1 541	3	
- Autres immobilisations corporelles	277 945	180 897	97 048	109 442	-12 394	-11	
- Immo. corporelles en cours							
- Immo. incorporelles en cours							
Immobilisation financières							
- Partcip. et créances rattachées							
- Autres titres immobilisés							
- Prêts	34 058		34 058	41 081	-7 023	-17	
- Autres immos financières							
TOTAL I	1 967 819	563 630	1 404 188	1 465 787	-61 599	-4	
Comptes de liaison							
- Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT							
Stock et en-cours							
- Matières premières et fournitures							
- Autres approvisionnements							
- En-cours de production							
- Produits intermédiaires et finis							
- Marchandises							
Avances et acomptes versés sur cde							
- Avances et acomptes versés sur cde							
Créances							
- Créances redevables et qpl rattachés	519 743		519 743	394 598	125 144	32	
- Autres Créances	416 912		416 912	438 680	-21 768	-5	
Valeurs mobilières de placement							
- Valeurs mobilières de placement	1 242 732		1 242 732	933 414	309 317	33	
Disponibilités							
- Disponibilités	493 695		493 695	553 813	-60 118	-11	
Charges constatées d'avance							
- Charges constatées d'avance	4 639		4 639	9 368	-4 729	-50	
TOTAL III	2 677 723		2 677 723	2 329 875	347 847	15	
- Ch. à répartir s/plus. ex (IV)							
- Primes remb. des obligations (V)							
- Ecarts conv. actif (VI)							
TOTAL GENERAL	4 645 543	563 630	4 081 912	3 795 662	286 249	8	

REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2011) BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:35

PASSIF	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
FOND PROPRES				
- Fonds associat. ss droit de reprise	5 039	5 039		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Ecart de réévaluation	1 575 309	1 575 309		
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Réserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau	1 008 135	902 748	105 386	12
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	114 268	105 386	8 881	8
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	121 611	139 658	-18 046	-13
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'impôt				
TOTAL I	2 824 363	2 728 141	96 221	4
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	99 266	30 000	69 266	231
Fonds dédiés				
-Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	314 353	247 834	66 519	27
TOTAL III	413 620	277 834	135 785	49
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et accomp. reçus sur crnd en crs.				
- Redevables créditeurs	61 961	23 392	38 568	165
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	223 990	211 599	12 390	6
- Dettes sociales et fiscales				
- Dettes sur immob. et comptes rat.	300 583	284 218	16 365	6
- Autres dettes	257 393	270 475	-13 082	-5
- Produits constatés d'avance				
TOTAL IV	843 928	789 686	54 242	7
- Ecart de conversion (passif)				
TOTAL V				
TOTAL GENERAL	4 081 912	3 795 662	286 249	8

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde
13004 Marseille**

Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77

**COMPTES DE RESULTAT REGROUPE
au 31 décembre 2011**

**ASSOCIATION
&
I.F.S.I. de la Blancarde**

REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2011) COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:35

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achats d'autres appro. variation de stock	47 159	38 227	8 931	23
- Services extérieurs	299 304	302 047	-2 743	-1
- Autres services extérieurs	204 006	144 451	59 554	41
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération autres	103 557	90 780	12 776	14
	1 248	1 348	-100	-7
- Charges de personnel salaires et traitements charges sociales	924 176	824 971	99 205	12
- Dotations aux amortissements des immobilisations des charges d'exploit. à répartir	435 789	384 607	51 181	13
- Dotations aux provisions sur actif circulant pour risque et charges d'exploit.	116 820	60 030	56 790	95
- Autres charges	4 320	4 000	320	8
	69 266	8 441	60 825	721
	118 956	106 391	12 565	12
TOTAL I	2 324 605	1 965 296	359 308	18
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions - Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant	4 260	3	4 256	124 836
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions réserve de trésorerie réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser	134 441	148 540	-14 099	-9
Impôts sur les sociétés - Impôts sur les sociétés				
TOTAL III	138 701	148 543	-9 842	-7
TOTAL DES CHARGES	2 463 306	2 113 840	349 466	17
Resultat Crédeur (EXCEDENT)	114 269	105 387	8 882	8
TOTAL GENERAL	2 577 575	2 219 227	358 348	16

**REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2011)
COMpte DE RESULTAT (PRODUITS)**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:35

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Inscriptions	301 471	121 563	179 908	148
- Scolarité	645 469	480 925	164 543	34
- Subvention exploit. DRASS				
- Taxes apprentissage	1 045 286	1 027 758	17 528	2
- Contrats apprentissage	134 440	148 540	-14 099	-9
- Prestations diverses (rembt frais)	94 607	114 552	-19 945	-17
- Reprise sur amortissement et prov.	68 083	99 592	-31 509	-32
- Transferts de charges	4 000	3 700	300	8
- Remboursement de salaires	5 371	3 885	1 485	38
- Autres produits	167 767	170 117	-2 350	-1
TOTAL I	2 466 497	2 170 636	295 860	14
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	25 106	9 586	15 520	162
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	25 106	9 586	15 520	162
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion	2	211	-208	-99
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	18 046	15 659	2 387	15
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'écrit				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés				
- Transfert des charges	67 921	23 133	44 788	194
TOTAL III	85 971	39 004	46 967	120
TOTAL DES PRODUITS	2 577 575	2 219 227	358 348	16
Résultat débiteur (PERTE)				
TOTAL GENERAL	2 577 575	2 219 227	358 348	16

ANNEXE

Annexe au **BILAN REGROUPE**, arrêté au 31 décembre 2011.

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, de l'Association et de l'Institut.

Les membres du Conseil d'Administration arrêtent les comptes tels qu'ils sont présentés le 4 avril 2012.

EVENEMENT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

Nous n'avons aucun événement particulier à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont présentés selon le règlement N°99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base, conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels :

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

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

En application des dispositions du plan comptable associatif, les subventions attribuées pour le financement de moyens d'équipement sont amorties selon la même méthode et sur la même durée que les biens correspondants.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les valeurs incorporelles immobilisées sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Association et de l'Institut.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée de vie prévue.

Ces durées de vie ont été revues au cours de l'exercice en fonction de la réalité économique.

Dans le cadre de notre projet de déménagement sur le site d'Euroméditerranée, les architectes et maîtres d'ouvrage prévoient une livraison à l'été 2014. Dans ce contexte, les durées d'amortissements des bâtiments et des agencements ont été raccourcies jusqu'au 1er juillet 2014. L'impact sur le résultat de l'exercice est de - 57 739 €.

Les dépôts et les créances immobilisés sont évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières représentent, l'investissement, dans le cadre du « 1% logement ». Les fonds versés sous cette forme sont remboursés au bout de vingt ans.

(cf : tableau 1 : état des immobilisations)

(cf : tableau 2 : les amortissements)

ACTIF CIRCULANT

Stocks : les fournitures de bureau consommables en stock ne sont pas considérées comme actif circulant et leur variation est sans incidence sur le résultat de l'exercice.

Créances : les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Aucune avance ou crédit n'a été alloué aux membres du Conseil d'Administration de l'Association.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

(cf : tableau 3 : état des échéances des créances à la clôture de l'exercice)

(cf : tableau 4 : les valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice)

Les valeurs mobilières de placement sont retenues à leur valeur nominale au 31/12/2011.

FONDS PROPRES

Le résultat de l'exercice, fait apparaître un excédent global de 114 268.54 €, réparti de la façon suivante :

- excédent de l'Association,	+ 132.115.42 €
- perte de l'IFSI,	- 17 846.88 €

Le total des fonds propres qui représente le solde entre les réserves, les résultats et les subventions, s'élève à 2 824 363.31 €uros.

(cf : tableau 5 : les variations des fonds propres)

PROVISIONS

Les provisions ont été justement élaborées.

La provision pour client douteux concerne :

- 1 élève en formation professionnelle d'aides soignants

Nous avons provisionné les indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble du personnel. Cette provision est calculée par un logiciel qui tient compte de l'âge, du sexe, du statut cadre ou non cadre.... Le taux d'actualisation utilisé est de 4.5% et le taux de charges 41%.

Compte tenu du déménagement envisagé, une provision pour grosse réparation a été constituée aux vues des travaux restant à effectuer avant le transfert sur site sur la base d'un devis.

(cf : tableau 6 : les variations des provisions)

FONDS DEDIES

Nous avons constitué un fond dédié correspondant à l'utilisation de la taxe d'apprentissage. Il apparaît au compte de résultat dans les charges exceptionnelles - Engagements à réaliser

(cf : tableau 6 : les variations des provisions)

DETTES

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. :

- Dettes provisionnées pour congés à payer du personnel permanent
Nous avons constitué la provision pour congés payés en fonction du nombre de jour de congés acquis et non pris. Une partie du personnel n'a pas soldé les congés au 31/12/2011.
- Charges sociales et fiscales sur salaires.
- Provision pour gratifications exceptionnelles
Nous avons reconduit la provision pour gratification exceptionnelle constituée en 2009.

(cf : tableau 7 : état des échéances des dettes à la clôture de l'exercice)

LES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Elles sont versées par le Conseil Régional :

- Correspondant à l'année civile 2011 :
 - La subvention du Conseil Régional destinée à la formation des IDE a été versée à hauteur de 80% pour ce qui concerne le fonctionnement global (729 157.52€ pour 2011).
- Elle intègre cette année encore les indemnités de stage et de transport des étudiants infirmiers et s'y rajoute une dotation destinée au financement de l'AFGSU et à la réforme du L.M.D. (Licence-Master-Doctorat), soit un montant total sur 2011 de **778 279€.**

- La subvention du Conseil Régional destinée à la formation des AS a été versée à hauteur de 80%, pour un montant total sur l'année 2011 de **133 168€**

Le versement partiel des subventions octroyées sur l'année civile entraîne la comptabilisation de produits à recevoir.

(cf : tableau 8 : variation des produits constatés d'avance et des produits à recevoir)

- Correspondant à l'année scolaire 2010/2011 :
 - La subvention du Conseil Régional attribuée à la préparation du concours infirmiers était de 42 000€ :
La part correspondant à l'année 2011 de la subvention attribuée en 2010/2011 est de **21 000€.**

- Correspondant à l'année scolaire 2011/2012 :

La subvention du Conseil Régional attribuée à la préparation du concours infirmiers : Elle a été versée à hauteur de 80% pour un montant total sur 2011/2012 de 42 000€. La part correspondant à l'année 2011 est de **21 000 €**

Le versement de 80% de la subvention octroyées sur l'année scolaire entraîne la comptabilisation de produits constatés d'avance.

(cf : tableau 8 : variation des produits constatés d'avance et des produits à recevoir)

LES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

- Les produits exceptionnels sont globalement constitués par la quote part de subvention d'investissement et par la part de la taxe d'apprentissage perçue en 2008 et 2009, utilisée en 2011.
- La provision pour fond dédié relative à l'utilisation de la taxe d'apprentissage constitue les charges exceptionnelles.

(cf : tableau 9 : produits et charges exceptionnels)

LES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance relèvent uniquement de l'exploitation

(cf : tableau 10 : charges constatées d'avance)

LES REMUNERATIONS

- Rémunération et avantages en nature des membres du Conseil
Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.
Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.

- Rémunération et avantages en nature des trois plus hauts cadres
L'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif prévoit que « les associations dont le budget annuel est supérieur à €. 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à €. 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».
Le montant global des 3 plus hauts salaires de l'année 2011 est de :
177248.65€

TABLEAU 1 :

Nature	Val brute au début de l'exercice	Acquisit	Virement de poste à poste	Cessions mises au rebut	Val brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais Rech & Dév.					
Conc,brev,licences					
Fonds Commerce					
Aut immob Incorp	37 755	5 622			43 377
Av & acptes					
TOTAL I	37 755	5 622	0	0	43 377
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	1 100 000				1 100 000
Constructions	348 324				348 324
Agenc & Instal	141 907	22 207		0	164 114
Mat &Outil					0
Mat Info & Mob de Bur	243 528	34 417		0	277 945
Mat de Transport					0
Immob en cours					0
Avances & acomptes					
TOTAL II	1 833 759	56 624	0	0	1 890 383
IMMOB FINANCIERES					
Titres de Participation					0
Créances rattachées /Part.	41 081	0		-7 023	0
Autres immos financières					34 058
TOTAL III	41 081	0	0	-7 023	34 058
TOTAL GENERAL	1 912 596	62 246	0	-7 023	1 967 819

TABLEAU 2 :

Nature	Amort au début de l'exercice	Dotations l'exercice	Reclassements cpte à cpte	Diminutions exercice	Amort à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de Rech & Dév.					
Conc, brevets, licences					
Fonds commercial					
Autres immob incorp.	37 157	1 067			38 224
Avances & acomptes					
TOTAL I	37 157	1 067		0	38 224
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	179 348	48 278			227 626
Agenc & Installations	96 218	20 664			116 882
Materiel & Outillage					0
Mat & Mob de Bureau	134 085	46 812			180 897
Materiel de Transport					0
Immob corp. en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL II	409 651	115 754			525 405
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Titres de Participation					0
Créances rattachées /Part.					0
Autres immos financières					0
TOTAL III	0	0		0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
TOTAL GENERAL	446 808	116 821			563 630

TABLEAU 3 :

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts (1)	0	0	0
Autres	0	0	0
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	519 743	519 743	0
Autres	416 912	410 912	6 000
Capital souscrit – appelé, non versé	0	0	0
Charges constatées d'avance	4 640	4 640	0
	TOTAL	941 295	6000
(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

TABLEAU 4 :

	Etablissement bancaire	Nombre	Prix achat	Valeur Portefeuille 31/12/2011	Plus value latente	Plus value perçues
Bon de caisse 3 ans	Caisse d'Epargne		625 000	625 000		14 141
Bon de caisse 3 mois	Caisse d'Epargne		300 000	300 000		1 623
Contrat de capitalisation	Axa		300 000	309 319	0	
Ecureuil expansion	Caisse d'Epargne	0.455	8 414.26	8 513.04	98.78	
total				1 242 832.05	98.78	15 764

Nature	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Total
Bon de caisse 3 ans	625 000.00	14 141	-14 141	625 000.00
Bon de caisse 3 mois	0	301 623	-1 623	300 000.00
Contrat de capitalisation	300 000.00	9 319		309 318.57
Ecureuil expansion	8 414.26			8 414.26
total	933 414.26	325 083	-15 764	1 242 732.83

TABLEAU 5 :

Natures	Valeur Brute au début Exercice	Augment	Dim	Transf	Valeur Brute en fin Exercice
FONDS ASSOCIATIF					
Fonds Associatifs sans droit de reprise	5 039				5 039
Ecart de réévaluation	1 575 309				1 575 309
RESERVES					
Exc Aff à l'Invest					0
Res de Trésorerie					0
REPORT A NOUVEAU	902 748	+105 387			1 008 135
RESULTAT DE L'EXERCICE	105 387	+114 268	-105 387		114 268
Autres prov. Réglementées					0
Subvent's Investissement	139 658	0	-18 047		121 611
Diff/ Plus Value Actif					0
TOTAL	2 728 141	+219 655	-123 434	0	2 824 363

TABLEAU 6 :

Nature	Montant au début de l'exercice	Dotations l'exercice	Reprises l'exercice	Reprises sans objet	Montant à la fin de l'exercice
PROV REGLEMENTEES					
Pour Fonds de Roulement					
Autres prov règlementées (1)					
Pour grosses réparations					
TOTAL I	0	0	0	0	0
PROV POUR RISQUES & CHARGES					
Pour litiges					
Pour Risques					
Pour grosses réparations					
Aut prov pour risq & charge :	30 000	26 482			56 482
-ind.retraite	0	42 784			42 784
-Grosse réparation					
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	247 834	134 441	67 922		314 353
TOTAL II	277 834	203 707	67 922	0	413 620
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur IMMOS					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					0
Sur Stocks et en-cours					
Sur Créances	4 000	4 320		4 000	4 320
Autres provisions pour dépréciation					0
TOTAL III	4 000	4 320		4 000	4 320
TOTAL GENERAL	281 834	208 027	67 922	4 000	417 940
Dont :					
Exploitation		30 802		4 000	
Financier					
Exceptionnel		177 225	67 922		

TABLEAU 7 :

Dettes (b)	Montant brut	Échéances à moins 1 an	Degré d'exigibilité du passif	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires (2)	0	0	0	0
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	0	0	0	0
- à plus de 2 ans à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0	0	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	61 961	61 961	0	0
Dettes fiscales et sociales	223 990	223 990	0	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0	0	0	0
Autres dettes (3)	300 583	16 988	283 595	0
Produits constatés d'avance	257 393	257 393	0	0
TOTAL	843 928	560 333	283 595	0
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

TABLEAU DES CHARGES A PAYER :

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants	Montant
Emp et Dettes auprès des Etabl de Crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs et Comptes rattachés	16 988
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
TOTAL	16 988

TABLEAU 8 :

Nature des subventions	Total	versement sur 2011 (1)	Produits à recevoir 2011 (2)	Produits constatés d'avance 2011 (3)	PCA 2010 extournés en 2011 (4)	Produits 2011 (1)+(2)-(3)+(4)
Au titre de l'année civile 2011						
- Formation IDE (1)	778 279	622 623	155 656			778 279
- Formation AS	225 008	180 006	45 002			225 008
Au titre de l'année scolaire 2010/2011						
- Préparation concours IDE	42 000	8 400			12 600	21 000
Au titre de l'année scolaire 2011/2012						
- Préparation concours IDE	42 000	33 600		12 600		21 000
TOTAL	1 087 287	844 629	200 658	12 600	12 600	1 045 287

(1): Les dépenses relatives aux indemnités de stage et de transport des étudiants infirmiers sont comptabilisées dans les comptes # 658000 et # 625120

TABLEAU 9

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
-Produits exceptionnels d'exploitation	2
- Quote part de subvention d'investissement	18 046
-Taxes d'apprentissage 2008 utilisées en 2011	67 921
Total	85 971
Charges exceptionnelles	
- Charges exceptionnelles d'exploitation	4 260
-Fond dédié taxe d'apprentissage 2011	134 441
Total	138 701

TABLEAU 10

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- CCA Parfip	347		
- CCA Château d'eau	265		
-CCA Epsilon	2 103		
-CCA Elonex	1 193		
-CCA MACSF	102		
-CCA Natixis	630		
Total	4 640	0	0

TABLEAU DES EFFECTIFS EN ETP :

CATEGORIES DE PERSONNEL	EQUIVALENT TEMPS PLEIN
Direction	1.00
Administratif	4.50
Pédagogie	15.29
TOTAL	20.79

Association pour la Formation Sociale et Médico-Sociale de Marseille et du Sud-Est

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
39, Boulevard de la Blancarde
13248 MARSEILLE CEDEX 04

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Membres,

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 pour la Formation Sociale et Médico-sociale de Marseille et du Sud-Est, 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 appréciations

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. Vérifications et informations spécifiques

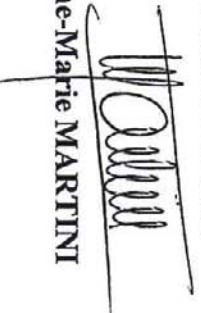
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

Marseille, le 7 mai 2012

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés


Anne-Marie MARTINI

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST
39, Boulevard de la Blancarde
13004 Marseille
Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

<p>BILAN de l'ASSOCIATION au 31 décembre 2011</p>
--

ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2011)
BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 12/03/2012 10:58

ACTIF	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010		ECART2011 / 2010	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
- Frais d'établissement							
- Autres immo. incorporelles							
Immobilisation corporelles							
- Terrains	1 100 000		1 100 000	1 100 000			
- Constructions	348 324	227 626	120 697	168 976	-48 279	-29	
- Installations techniques	16 041	16 041		95	-95	-100	
- Autres immobilisations corporelles	14 002	14 002					
- Immo. corporelles en cours							
- Immo. incorporelles en cours							
Immobilisation financières							
- Particip. et créances rattachées							
- Autres titres immobilisés							
- Prêts							
- Autres immos financières							
TOTAL I	1 478 367	257 670	1 220 697	1 269 071	-48 374	-4	
Comptes de liaison							
- Comptes de liaison	472 830		472 830	765 226	-292 396	-38	
TOTAL II	472 830		472 830	765 226	-292 396	-38	
ACTIF CIRCULANT							
Stock et en-cours							
- Matières premières et fournitures							
- Autres approvisionnements							
- En-cours de production							
- Produits intermédiaires et finis							
- Marchandises							
Avances et acomptes versés sur cde							
- Avances et acomptes versés sur cde							
Créances							
- Créances redevables et cpl. rattachés				4 233	-4 233	-100	
- Autres Créances				933 414	309 317	33	
 Valeurs mobilières de placement							
- Valeurs mobilières de placement	1 242 732		1 242 732	433 593	8 712	2	
Disponibilités							
- Disponibilités	442 306		442 306				
Charges constatées d'avance							
- Charges constatées d'avance							
TOTAL III	1 685 039		1 685 039	1 371 240	313 798	23	
- Ch. à répartir s/plus. cx. (IV)							
- Primes remb. des obligations (V)							
- Ecarts conv. actif (VI)							
TOTAL GENERAL	3 636 238	257 670	3 378 567	3 405 538	-26 971	-1	

**ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2011)
BILAN PASSIF**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 12/03/2012 10:58

PASSIF	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
FOND PROPRES				
- Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Ecart de réévaluation	1 575 309	1 575 309		
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Réserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau	703 586	703 586		
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	132 115	163 176	-31 060	-19
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)				
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
TOTAL I	2 411 011	2 442 072	-31 060	-1
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison	804 380	962 916	-158 535	-16
TOTAL II	804 380	962 916	-158 535	-16
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges				
TOTAL III				
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et accomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.		550	-550	-100
- Dettes sociales et fiscales				
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes				
- Produits constatés d'avance				
TOTAL IV		550	-550	-100
- Ecart de conversion (passif)				
TOTAL V				
TOTAL GENERAL	3 215 391	3 405 538	-190 146	-6

**ASSOCIATION POUR LA FORMATION SOCIALE ET
MEDICO-SOCIALE DE MARSEILLE ET DU SUD-EST**

**39, Boulevard de la Blancarde
13004 Marseille**

Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77

**COMPTE DE RESULTAT de l'ASSOCIATION
au 31 décembre 2011**

**ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2011)
COMpte DE RESULTAT (CHARGES)**

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 12/03/2012 10:59

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achat de marchandises variation de stock				
- Achats de matières premières variation de stock	100	100		
- Achats d'autres appro. variation de stock				
- Achats non stockés de matières				
- Services extérieurs	91	86	4	5
- Autres Services extérieurs	6 360	5 957	402	7
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération				
autres	497	483	14	3
- Charges de personnel salaires et traitements				
charges sociales				
- Dotations aux amortissements des immobilisations	48 374	8 323	40 051	481
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
pour risque et charges d'exploit.				
- Autres charges				
TOTAL I	55 422	14 950	40 472	271
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant	4 233		4 233	
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser				
- Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés				
TOTAL III	4 233		4 233	
TOTAL DES CHARGES	59 655	14 950	44 705	299
Resultat Créateur (EXCEDENT)	132 115	163 176	-31 061	-19
TOTAL GENERAL	191 770	178 126	13 644	8

**ASSOC.FORM.SOC.MED.SOC.MARS (2011)
COMpte DE RESULTAT (PRODUITS)**

Avec les déductions antérieures aux 31/12/2011

Edité le 12/03/2012 10:59

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises				
- Production vendue (service)				
- Production vendue (divers)				
- Prod. stockée ou destruction de prod.				
- Production immobilisée				
- Dotation et produits de tarification				
- Subvention d'exploitation et part.				
- Reprise sur amortissement et prov.				
- Transferts de charges				
- Autres produits	166 676	168 554	-1 877	-1
TOTAL I	166 676	168 554	-1 877	-1
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	25 094	9 571	15 522	162
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	25 094	9 571	15 522	162
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion				
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital				
- Reprises sur provisions				
- Réserve de trésorerie				
- Réserve des plus-values nettes d'actif				
- Report des ressources non utilisés				
- Sur autres provisions				
- Reprise des ressources non utilisés				
- Transfert des charges				
TOTAL III				
TOTAL DES PRODUITS	191 770	178 126	13 644	8
Résultat débiteur (PERTE)				
TOTAL GENERAL	191 770	178 126	13 644	8

**INSTITUT DE FORMATION EN SOINS INFIRMIERS
DE LA BLANCCARDE
39, Boulevard de la Blancarde
13004 Marseille
Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**BILAN de l'I.F.S.I. de la Blancarde
Au 31 décembre 2011**

I.F.S.I BLANCARDE (2011)

BILAN ACTIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:29

ACTIF	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010		ECART 2011 / 2010	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	2010 Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
- Frais d'établissement							
- Autres immo. incorporelles	43 377	38 224	5 152	598	4 554	762	
Immobilisation corporelles							
- Terrains							
- Constructions							
- Installations techniques	148 072	100 841	47 231	45 689	1 541	3	
- Autres immobilisations corporelles	263 943	166 895	97 048	109 347	-12 299	-11	
- Immo. corporelles en cours							
- Immo. incorporelles en cours							
Immobilisation financières							
- Particip. et créances rattachées							
- Autres titres immobilisés							
- Prêts	34 058		34 058	41 081	-7 023	-17	
- Autres immos financières							
TOTAL I	489 451	305 960	183 490	196 715	-13 225	-7	
Comptes de liaison.							
- Comptes de liaison	804 380		804 380	962 916	-158 536	-16	
TOTAL II	804 380		804 380	962 916	-158 536	-16	
ACTIF CIRCULANT							
Stock et en-cours							
- Matières premières et fournitures							
- Autres approvisionnements							
- En-cours de production							
- Produits intermédiaires et finis							
- Marchandises							
Avances et acomptes versés sur cde							
- Avances et acomptes versés sur cde							
Créances							
- Créances redevables et cpl. rattachés	519 743		519 743	394 598	125 144	32	
- Autres Créances	416 912		416 912	434 447	-17 535	-4	
Valeurs mobilières de placement							
- Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités							
- Disponibilités	51 388		51 388	120 220	-68 832	-57	
Charges constatées d'avance							
- Charges constatées d'avance	4 639		4 639	9 368	-4 729	-50	
TOTAL III	992 684		992 684	958 634	34 049	4	
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)							
- Primes remb. des obligations (V)							
- Ecarts conv. actif (VI)							
TOTAL GENERAL	2 286 515	305 960	1 980 555	2 118 266	-137 711	-7	

I.F.S.I.BLANCARDIE (2011) BILAN PASSIF

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:30

PASSIF	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
FOND PROPRES				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	5 039	5 039		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Réserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau	141 372	199 161	-57 789	-29
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	-17 846	-57 789	39 942	-69
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	121 611	139 658	-18 046	-13
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
TOTAL I	250 175	286 069	-35 893	-13
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison	472 830	765 226	-292 395	-38
TOTAL II	472 830	765 226	-292 395	-38
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	99 266	30 000	69 266	231
Fonds dédiés				
-Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	314 353	247 834	66 519	27
TOTAL III	413 620	277 834	135 785	49
DETTES				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et accomp. reçus sur cmd. en crs.				
- Redevables créditeurs	61 961	22 842	39 118	171
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	223 990	211 599	12 390	6
- Dettes sociales et fiscales				
- Dettes sur immob. et comptes rat.	300 583	284 218	16 365	6
- Autres dettes	257 393	270 475	-13 082	-5
- Produits constatés d'avance				
TOTAL IV	843 928	789 136	54 792	7
- Ecart de conversion (passif)				
TOTAL V				
TOTAL GENERAL	1 980 555	2 118 266	-137 711	-7

**INSTITUT DE FORMATION EN SOINS INFIRMIERS
DE LA BLANCARDE
39, Boulevard de la Blancarde
13004 Marseille
Téléphone : 04.91.34.20.48 – Fax : 04.91.85.51.77**

**COMPTE DE RESULTAT
DE L'I.F.S.I. de la Blancarde
Au 31 décembre 2011**

I.F.S.I BLANCARDE (2011) COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:31

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achats d'autres appro. variation de stock	47 059	38 127	8 931	23
- Services extérieurs	299 213	301 960	-2 747	-1
- Autres services extérieurs	197 646	138 494	59 151	43
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération autres	103 557	90 780	12 776	14
- Charges de personnel	751	865	-114	-13
- Salaires et traitements charges sociales	924 176	824 971	99 205	12
- Dotations aux amortissements des immobilisations	435 789	384 607	51 181	13
- Des charges d'exploit. à répartir - Dotations aux provisions sur actif circulant	68 446	51 707	16 739	32
- pour risque et charges d'exploit. - Autres charges	73 586	12 441	61 145	491
	118 956	106 391	12 565	12
TOTAL I	2 269 183	1 950 346	318 836	16
CHARGES FINANCIERES				
- Dotations aux amortiss. et provisions - Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
TOTAL II				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant	27			
- Exercices antérieurs		3	23	697
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions réserve de trésorerie				
- réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser	134 441	148 540	-14 099	-9
Impôts sur les sociétés				
- Impôts sur les sociétés				
TOTAL III	134 468	148 543	-14 075	-9
TOTAL DES CHARGES	2 403 651	2 098 890	304 761	15
Résultat Créditeur (EXCEDENT)				
TOTAL GENERAL	2 403 651	2 098 890	304 761	15

I.F.S.I BLANCARDE (2011) COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Avec les écritures antérieures aux 31/12/2011

Edité le 30/03/2012 09:31

	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	ECART 2011 / 2010	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
- Inscriptions	301 471	121 563	179 908	148
- Scolarité	645 469	480 925	164 543	34
- Subvention exploit. DRASS				
- Subvention exploit. Région	1 045 286	1 027 758	17 528	2
- Taxes apprentissage	134 440	148 540	-14 099	-9
- Contrats apprentissage	94 607	114 552	-19 945	-17
- Prestations diverses (remb. frais)	68 083	99 592	-31 509	-32
- Reprise sur amortissement et prov.	4 000	3 700	300	8
- Transferts de charges				
- Remboursement de salaires	5 371	3 885	1 485	38
- Autres produits	1 091	1 563	-472	-30
TOTAL I	2 299 820	2 002 082	297 738	15
PRODUITS FINANCIERS				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	12	14	-2	-14
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
TOTAL II	12	14	-2	-14
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
- Sur opération de gestion	2	211	-208	-99
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	18 046	15 659	2 387	15
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'impôt				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés	67 921	23 133	44 788	194
- Transfert des charges				
TOTAL III	85 971	39 004	46 967	120
TOTAL DES PRODUITS	2 385 804	2 041 100	344 703	17
Resultat débiteur (PERTE)	-17 847	-57 789	39 942	-69
TOTAL GENERAL	2 403 651	2 098 889	304 761	15