

Jérôme BOURDEAU
Pascal DEL'HOMME
Jean-Claude FAVRELIERE
Marie-Pascale GANDOUIN
Jean-Philippe JOUBERT
Laurent MORILLON
Jean-Marie SABOURIN

*Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes*

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2012

Siège social

1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - BP 1069
86061 POITIERS CEDEX 9
Tél. 05 49 58 05 05 - Fax. 05 49 37 13 00

SAS au capital de 2 279 200 euros
RCS Poitiers 522 625 979
APE 6920 Z
N° intracommunautaire FR 19522625979

FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTESAssociation régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELSExercice clos le 31 Août 2012

Aux membres de l'Association FORMIRIS CENTRE POITOU CHARENTES,

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 Août 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes annuels de votre association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Les postes « Disponibilités » et « Valeurs mobilières de placement » s'élèvent globalement à 1.284.255 € et représente près de 97 % du total du bilan. Nos diligences ont consisté à nous assurer de la sincérité des positions comptables à la clôture de l'exercice, par recoupement avec les éléments probants transmis par les partenaires financiers de l'association.

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 sans réserve 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations contenues dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Poitiers,

Le 23 novembre 2012

J.C. FAVRELIERE

Commissaire aux Comptes



| | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Dotations fédérales et autres subventions | 1 122 225,07 | 1 134 311,75 | -12 086,68 |
| Autres produits | 16 730,22 | 19 256,69 | -2 526,47 |
| Transfert de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reprise sur provision pour départ en retraite | 15 878,00 | | 15 878,00 |
| Reprise sur provision pour restructuration | 66 450,31 | | 66 450,31 |
| Autres reprises sur provisions | | 1 094,34 | -1 094,34 |
| Total des produits d'exploitation | 1 221 283,60 | 1 154 662,78 | 66 620,82 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de formations | 512 226,93 | 521 973,57 | -9 746,64 |
| Frais annexes (FD/FH) | 154 926,40 | 155 097,60 | -171,20 |
| Total charges de formation | 667 153,33 | 677 071,17 | -9 917,84 |
| Autres achats et charges externes | 53 949,24 | 65 471,10 | -11 521,86 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | -400,00 | 400,00 | -800,00 |
| Salaires et traitements | 212 064,95 | 211 408,75 | 656,20 |
| Charges sociales (1) | 110 132,87 | 110 444,66 | -311,79 |
| Dotations aux amortissements & provisions | | | |
| • dotations aux amortissements | 1 634,86 | 1 616,10 | 18,76 |
| • dotations aux provisions | 2 160,59 | 72 234,00 | -70 073,41 |
| Total autres charges d'exploitation | 379 542,51 | 461 574,61 | -82 032,10 |
| Total des charges d'exploitation | 1 046 695,84 | 1 138 645,78 | -91 949,94 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 174 587,76 | 16 017,00 | 158 570,76 |
| PRODUITS FINANCIERS | 36 188,17 | 26 607,57 | 9 580,60 |
| CHARGES FINANCIERES | 1 294,00 | | 1 294,00 |
| RESULTAT FINANCIER | 34 894,17 | 26 607,57 | 8 286,60 |
| RESULTAT COURANT | 209 481,93 | 42 624,57 | 166 857,36 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 260,00 | | 260,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3,60 | | 3,60 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 256,40 | 0,00 | 256,40 |
| Impôts sur les sociétés | 6 126,86 | 5 427,00 | 699,86 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 203 611,47 | 37 197,57 | 166 413,90 |

(1) Y compris les taxes calculées sur les salaires

Vu par le commissaire
aux comptes

| ACTIF | 31/08/2012 | | | 31/08/2011 |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | Brut | Amortiss. & provisions | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations et agencements | 820,54 | 820,54 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations corporelles | 33 602,54 | 28 925,17 | 4 677,37 | 884,62 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| TOTAL I | 34 423,08 | 29 745,71 | 4 677,37 | 884,62 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| CREANCES | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 289,24 | | 289,24 | 533,40 |
| Créances fédérales (sur SN et/ou AT) (1) | 33 774,51 | | 33 774,51 | 0,00 |
| Autres créances | 340,00 | | 340,00 | 1 883,05 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 269 461,65 | | 269 461,65 | 360 755,65 |
| DISPONIBILITES | 1 014 793,68 | | 1 014 793,68 | 825 739,84 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 065,23 | | 1 065,23 | 425,42 |
| TOTAL II | 1 319 724,31 | 0,00 | 1 319 724,31 | 1 189 337,36 |
| TOTAL GENERAL | 1 354 147,39 | 29 745,71 | 1 324 401,68 | 1 190 221,98 |

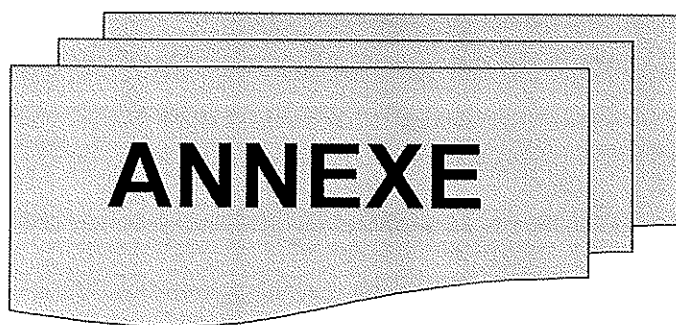
(1) Soldes dotation au titre du PNC

Visé par le commissaire
- 4 -
aux comptes

| PASSIF | 31/08/2012 | 31/08/2011 |
|--|---------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs | 68 526,01 | 68 526,01 |
| Réserves affectées à la formation | 363 031,05 | 286 634,05 |
| Réserves affectées au fonctionnement | 44 938,71 | 84 138,14 |
| Autres réserves | 448 263,99 | 448 263,99 |
| Report à nouveau | 0,00 | 0,00 |
| Résultat de l'exercice | 203 611,47 | 37 197,57 |
| TOTAL I | 1 128 371,23 | 924 759,76 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provision pour indemnité de départ à la retraite | 34 977,00 | 50 855,00 |
| Autres provisions pour risques et charges | 5 000,00 | 71 000,00 |
| TOTAL II | 39 977,00 | 121 855,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 106 403,34 | 86 414,16 |
| Dettes fiscales et sociales | 49 386,91 | 45 884,07 |
| Dettes fédérales (1) | 0,00 | 11 308,99 |
| Autres dettes | 263,20 | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL III | 156 053,45 | 143 607,22 |
| TOTAL GENERAL | 1 324 401,68 | 1 190 221,98 |

(1) Soldes dotation au titre du PNC et FIC

Visé par le commissaire
aux comptes



ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2012, dont le total est de 1 324 401,68€, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 203 611,47€.

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2011 au 31/08/2012.

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

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Dans le cadre de la restructuration de l'association, le site d'Orléans a été fermé en septembre 2011.

Suite aux licenciements, une provision avait été constituée sur N-1. La reprise de provision en comptabilité correspond aux indemnités et honoraires versées sur l'exercice. Il reste encore une provision pour les frais à venir (avocat).

Voir également le paragraphe C

B - PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2012 ont été établis et présentés en appliquant le plan comptable défini par le règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-01 et ses adaptations, et conformément aux dispositions du plan comptable des associations. Les recommandations du « manuel de gestion » ont été suivies dans l'élaboration des comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées, conformément aux dispositions du règlement 99-01, dans le respect des principes comptables suivants :

- de prudence, de régularité et de sincérité,
- de continuité de l'exploitation,
- de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- d'indépendance des exercices.

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

C - COMPARABILITE DES COMPTES

Pas de changements de méthodes ou de modalités significatifs. Cependant, la fermeture du site d'Orléans impacte la masse salariale de la façon suivante :

| | 2011/2012 | 2010/2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Salaires et primes | 167 867.92 | 211 408.75 |
| Indemnités de licenciement + charges sociales | 66 450.31 | 0.00 |
| Charges sociales | 87 879.59 | 110 444.66 |
| Dotation provision litige | | 66 000.00 |
| Reprise de provision | - 66 450.31 | |
| TOTAL | 255 747.51 | 387 853.41 |

| Produits | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Dotation à la programmation territoriale | 331 555,00 | 335 819,76 | -4 264,76 |
| Dotation au titre du plan fédéral concerté | 233 845,42 | 232 250,69 | 1 594,73 |
| Dotation formation initiale continuée | 134 040,65 | 176 021,30 | -41 980,65 |
| Dotation de fonctionnement | 409 562,00 | 380 466,00 | 29 096,00 |
| Dotation de mise en stage | 8 790,00 | 9 754,00 | -964,00 |
| Dotation de co-responsabilité | 4 032,00 | 0,00 | 4 032,00 |
| Autres subventions | 400,00 | | 400,00 |
| Dotations fédérales & autres subventions | 1 122 225,07 | 1 134 311,75 | -12 086,68 |
| Fonds propres des établissements | 6 437,72 | 9 376,90 | -2 939,18 |
| Refacturation de frais de format* & connexes | | | 0,00 |
| Autres produits liés à la formation | 6 437,72 | 9 376,90 | -2 939,18 |
| Locations | | | 0,00 |
| Mise à disposition de personnels | 7 850,40 | 7 707,00 | 143,40 |
| Cotisations des membres de l'A.G. | 80,00 | 40,00 | 40,00 |
| Cotisations des établissements | 2 335,00 | 2 120,00 | 215,00 |
| Autres produits | 27,10 | 12,79 | 14,31 |
| Autres produits liés au fonctionnement | 10 292,50 | 9 879,79 | 412,71 |
| Produits convention SAAR | | | 0,00 |
| Frais de dossiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres produits des autres activités | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transfert de charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reprises sur provisions | 82 328,31 | 1 094,34 | 81 233,97 |
| TOTAL | 1 221 283,60 | 1 154 662,78 | 66 620,82 |

Visé par le commissaire
aux comptes

| Frais de formation | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Frais pédagogiques | 512 226,93 | 521 973,57 | -9 746,64 |
| Innovation, recherche | | | 0,00 |
| Ingénierie | | | 0,00 |
| Total achats de formation | 512 226,93 | 521 973,57 | -9 746,64 |
| Frais de tutorat | 30,00 | 231,60 | -201,60 |
| Frais de déplacement (stagiaires) | 112 386,40 | 86 995,90 | 25 390,50 |
| Frais d'hébergement (stagiaires) | 42 510,00 | 67 870,10 | -25 360,10 |
| Total frais annexes | 154 926,40 | 155 097,60 | -171,20 |
| Total Charges de formation | 667 153,33 | 677 071,17 | -9 917,84 |

| Autres achats et services externes | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Achats de matériels, équipements & travaux | 1 105,15 | 1 456,67 | -351,52 |
| Achats non stockés (EDF, gaz, essence, ...) | 1 173,50 | 3 917,93 | -2 744,43 |
| Locations mobilières | 7 745,15 | 4 442,84 | 3 302,31 |
| Locations | 10 758,00 | 14 999,99 | -4 241,99 |
| Entretien, réparations et maintenance | 3 078,47 | 11 199,81 | -8 121,34 |
| Primes d'assurances | 1 158,09 | 1 155,71 | 2,38 |
| Documentation | 314,82 | 523,20 | -208,38 |
| Autres prestations | 1 533,27 | 1 094,34 | 438,93 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 5 940,80 | 7 417,92 | -1 477,12 |
| Publicité, publications, relations publiques | 120,00 | 1 708,53 | -1 588,53 |
| Déplacements, missions & réceptions | 16 767,45 | 12 142,94 | 4 624,51 |
| Frais postaux | 1 721,90 | 3 029,16 | -1 307,26 |
| Frais de téléphone | 1 443,57 | 1 578,50 | -134,93 |
| Divers (services bancaires, cotisations, ...) | 263,36 | 386,56 | -123,20 |
| Autres charges | 825,71 | 417,00 | 408,71 |
| Total autres achats et services externes | 53 949,24 | 65 471,10 | -11 521,86 |

Visé par le commissaire
aux comptes

| Impôts et taxes | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Taxes d'habitation | -400,00 | 400,00 | -800,00 |
| Total impôts et taxes | -400,00 | 400,00 | -800,00 |

| Charges de personnel | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Salaires, appointements et primes | 168 375,92 | 207 602,75 | -39 226,83 |
| Indemnités de licenciement | 44 197,03 | | 44 197,03 |
| Variat° dettes provisionnées pour congés à payer | -508,00 | 3 806,00 | -4 314,00 |
| Variat° dettes provisionnées pour primes (1) | | | 0,00 |
| Total salaires et traitements | 212 064,95 | 211 408,75 | 656,20 |
| Taxe sur les salaires | 11 206,10 | 15 966,08 | -4 759,98 |
| Formation professionnelle continue | 895,93 | 1 141,77 | -245,84 |
| Cotisations sécurité sociale | 73 472,60 | 58 253,50 | 15 219,10 |
| Cotisations prévoyance | 2 416,23 | 3 020,69 | -604,46 |
| Cotisations retraite | 14 501,32 | 18 068,65 | -3 567,33 |
| Cotisations chômage | 0,00 | 8 581,81 | -8 581,81 |
| Cotisations complémentaire santé | 4 028,00 | 2 730,72 | 1 297,28 |
| Autres charges sociales | 3 612,69 | 699,44 | 2 913,25 |
| Variation charges sociales pour congés à payer | | 1 982,00 | -1 982,00 |
| Variation charges sociales pour primes (1) | | | 0,00 |
| Total charges sociales | 110 132,87 | 110 444,66 | -311,79 |

(1) Y compris prime pour indemnité de précarité sur CDD

Visé par le commissaire
aux comptes

| Résultat financier | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Plus-values sur placement | 15 655,19 | 20 961,88 | -5 306,69 |
| Intérêts sur livret | 20 532,98 | 5 645,69 | 14 887,29 |
| Autres produits | | | 0,00 |
| Total produits financiers | 36 188,17 | 26 607,57 | 9 580,60 |
| Agios | | | 0,00 |
| Intérêts sur emprunt | | | 0,00 |
| Autres charges | 1 294,00 | | 1 294,00 |
| Total charges financières | 1 294,00 | 0,00 | 1 294,00 |
| | | | |
| Total résultat financier | 34 894,17 | 26 607,57 | 8 286,60 |

| Résultat exceptionnel | 31/08/2012 | 31/08/2011 | Variations |
|--------------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| Produits sur exercice antérieur | 260,00 | 0,00 | 260,00 |
| Pdt s/cession d'éléments d'actif | 260,00 | | |
| Total produits exceptionnels | 260,00 | 0,00 | 260,00 |
| Charges sur exercice antérieur | 3,60 | 0,00 | 3,60 |
| Total charges exceptionnelles | 3,60 | 0,00 | 3,60 |
| | | | |
| Total résultat exceptionnel | 256,40 | 0,00 | 256,40 |

Visé par le commissaire
aux comptes

TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

| Immobilisations | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|--|-------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| Incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | 0,00 | 403,99 | 403,99 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 0,00 |
| Total I | 0,00 | 403,99 | 403,99 | 0,00 |
| Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | 0,00 |
| Constructions | | | | 0,00 |
| Installations & agencements | 2 146,96 | | 1 326,42 | 820,54 |
| Installations techniques, mat. & outillage | | | | 0,00 |
| Matériel de bureau & informatique | 61 711,02 | | 36 896,69 | 24 814,33 |
| Mobilier | 6 934,79 | 5 933,52 | 4 080,10 | 8 788,21 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | 0,00 |
| Total II | 70 792,77 | 5 933,52 | 42 303,21 | 34 423,08 |
| Financières | | | | |
| Prêts | | | | 0,00 |
| Dépôts et cautionnements | | | | 0,00 |
| Total III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 70 792,77 | 6 337,51 | 42 707,20 | 34 423,08 |

TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

| Amortissements | Montants cumulés au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montants cumulés à la fin de l'exercice |
|--|---|-----------------|------------------|---|
| Incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | | 403,99 | 403,99 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 0,00 |
| Total I | 0,00 | 403,99 | 403,99 | 0,00 |
| Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | 0,00 |
| Constructions | | | | 0,00 |
| Installations & agencements | 2 146,96 | | 1 326,42 | 820,54 |
| Installations techniques, mat. & outillage | | | | 0,00 |
| Matériel de bureau & informatique | 59 210,50 | 2 500,52 | 36 896,69 | 24 814,33 |
| Mobilier | 6 934,79 | 1 256,15 | 4 080,10 | 4 110,84 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | 0,00 |
| Total II | 68 292,25 | 3 756,67 | 42 303,21 | 29 745,71 |
| TOTAL GENERAL (I + II) | 68 292,25 | 4 160,66 | 42 707,20 | 29 745,71 |

Les immobilisations sont amorties linéairement suivant le mode en fonction de la durée de vie prévue :

- ✓ immobilisations incorporelles : 1 à 3 ans
- ✓ installations et agencements : 5 à 15 ans
- ✓ matériel de transport : 4 à 5 ans
- ✓ matériel de bureau : 3 à 10 ans
- ✓ matériel micro informatique : 3 ans
- ✓ mobilier : 10 ans

Visé par le commissaire
aux comptes

ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCES

| | Montant brut | Échéances | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | jusqu'à 1 an | Entre 1 et 5 ans | à plus de 5 ans |
| Créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | | |
| Créances clients & comptes rattachés | 289,24 | 289,24 | | |
| Créances fédérales | 33 774,51 | 33 774,51 | | |
| Autres créances | 340,00 | 340,00 | | |
| Charges constatées d'avance | 1 065,23 | 1 065,23 | | |
| TOTAL | 35 468,98 | 35 468,98 | 0,00 | 0,00 |

DETAIL DES CREANCES

| Désignation | 31/08/2012 | 31/08/2011 |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Créances clients & comptes rattachés | 289,24 | 533,40 |
| Fonds propres établissements | 289,24 | 533,4 |
| Créances fédérales : | 33 774,51 | |
| Plan Fédéral Concerté Concerté & FIC | 33 774,51 | |
| Divers produits à recevoir | 340,00 | 1 883,05 |
| OPCA EFP | | 1 618,05 |
| cotisations adhérents | 340,00 | 265,00 |
| Total | 34 403,75 | 2 416,45 |

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| Désignation | 31/08/2012 | 31/08/2011 |
|----------------------|-----------------|---------------|
| Crédit-bail LIXXBAIL | 220,07 | |
| LA POSTE - Timbres | 672,67 | |
| Assurances | 172,49 | 425,42 |
| Total | 1 065,23 | 425,42 |

Visé par le commissaire
aux comptes

TRESORERIE

| Désignation | 31/08/2012 | 31/08/2011 |
|--|---------------------|-------------------|
| Obligations | 269 461,65 | 360 755,65 |
| Sicav | | |
| Valeurs mobilières de placement | 269 461,65 | 360 755,65 |
| Compte courant CIC | 183 672,04 | 544 727,62 |
| Livret associatif | 659 958,69 | 185 489,24 |
| Livret A Sup. | 100 000,00 | 30 976,90 |
| Compte épargne sur livret CIC | 961,78 | 914,95 |
| Livret évolutif CIC | 52 020,00 | 51 000,00 |
| Intérêts courus non échus | 18 177,39 | 12 627,35 |
| Caisse | 3,78 | 3,78 |
| Disponibilités | 1 014 793,68 | 825 739,84 |

Visé par le commissaire
aux comptes

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT 2010/2011

| Désignation | Situation nette | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
| | Au 31/08/11 avant répartition | Affectation du résultat 2010/2011 | Au 31/08/11 après répartition |
| Fonds associatifs | 68 526,01 | | 68 526,01 |
| Réserves affectées à la formation | 286 634,05 | 76 397,00 | 363 031,05 |
| Réserves affectées au fonctionnement | 84 138,14 | -39 199,43 | 44 938,71 |
| Autres réserves | 448 263,99 | | 448 263,99 |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 37 197,57 | -37 197,57 | 0,00 |
| Total | 924 759,76 | 0,00 | 924 759,76 |

TABLEAU DE VARIATIONS DES PROVISIONS

| Désignation | Début exercice | Dotations | Reprises | Fin exercice |
|--|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Provision pour départ à la retraite | 50 855,00 | | 15 878,00 | 34 977,00 |
| Provision pour restructuration | 71 000,00 | 2 160,59 | 68 160,59 | 5 000,00 |
| Autres provisions pour risques & charges | 0,00 | | | 0,00 |
| Total provisions pour risques & charges | 121 855,00 | 2 160,59 | 84 038,59 | 39 977,00 |
| Total provisions pour dépréciations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 121 855,00 | 2 160,59 | 84 038,59 | 39 977,00 |

Visé par le commissaire
aux comptes

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCES

| | Montant brut | Échéances | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | | jusqu'à 1 an | Entre 1 et 5 ans | à plus de 5 ans |
| Emprunts & dettes financières | | | | |
| Emprunts & dettes auprès étab. de crédits | | | | |
| Emprunts & dettes financières diverses | | | | |
| Dettes | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 106 403,34 | 106 403,34 | | |
| Dettes fédérales | 0,00 | 0,00 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 49 386,91 | 49 386,91 | | |
| Autres dettes | | 0,00 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 155 790,25 | 155 790,25 | 0,00 | 0,00 |

DETAIL DES DETTES

| Désignation | 31/08/2012 | 31/08/2011 |
|--|-------------------|------------------|
| Fournisseurs frais généraux | 6 709,50 | 11 968,74 |
| Fournisseurs d'immobilisations | | |
| Organismes de formation | 7 550,00 | 10 831,02 |
| Etablissements - Frais annexes | | 83,60 |
| Fournisseurs FG - factures non parvenues | 6 964,65 | 7 102,30 |
| Organismes de formation factures non parvenues | 69 428,59 | 38 945,70 |
| Etablissements factures non parvenues | 15 750,60 | 17 482,80 |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 106 403,34 | 86 414,16 |
| Dettes fédérales | 0,00 | 11 308,99 |
| Autres dettes | 263,20 | 0,00 |

DETAIL DES DETTES FISCALES & SOCIALES

| Désignation | 31/08/2012 | 31/08/2011 |
|--|------------------|------------------|
| Dettes fiscales | | |
| Taxe sur les salaires | 709,73 | 1 349,25 |
| Taxe foncière | | |
| Autres impôts | 5 281,86 | 3 447,00 |
| Dettes sociales | | |
| URSSAF | 6 499,72 | 10 144,78 |
| Organisme(s) de retraite | 3 565,94 | 4 825,96 |
| Organisme(s) de prévoyance | 512,30 | 678,75 |
| OPCA formation continue | 570,20 | 760,02 |
| Organisme complémentaire santé | 842,00 | 1 174,56 |
| Organismes autres - Médecine du travail | 98,16 | 184,75 |
| Dettes provisionnées pour congés à payer | 14 677,00 | 15 185,00 |
| Dettes provisionnées pour primes | | |
| Charges sociales & fiscales sur congés payés | 8 061,00 | 8 134,00 |
| Charges sociales & fiscales sur provision primes | | |
| Autres dettes salariales | 8 569,00 | |
| Total | 49 386,91 | 45 884,07 |

| Catégorie | Effectif au 31/08/2012 | | | Equivalent temps plein |
|--------------------|------------------------|----------|----------|------------------------|
| | Femmes | Hommes | Total | |
| Cadres | 3 | | 3 | 3 |
| Agents de maîtrise | | | | |
| Employés | 1 | | 1 | 0,5 |
| TOTAL | 4 | 0 | 4 | 3,5 |

Contributions volontaires

Néant

Droit Individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non mobilisés est de **489 heures** au 31/08/2012, Valorisation : **17 671 euros** avec chg patronales

DETAIL DES CREDITS-BAILS

| | Contrat copieur | Total |
|---|-----------------|-----------------|
| Valeur d'origine | 5 573,36 | 5 573,36 |
| Amortissements : | | |
| - Cumul exercices antérieurs | | 0,00 |
| - Dotations de l'exercice | | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| Redevances payées : | | |
| - Cumul exercices antérieurs | 2 090,63 | 2 090,63 |
| - Exercice | 1 320,40 | 1 320,40 |
| Total | 3 411,03 | 3 411,03 |
| Redevances restant à payer : | | |
| - A 1 an au plus | 1 320,40 | 1 320,40 |
| - A plus d'1 an & 5 ans au plus | 1 870,57 | 1 870,57 |
| - A plus de 5 ans | | 0,00 |
| Total | 3 190,97 | 3 190,97 |
| Valeur résiduelle : | | |
| - A 1 an au plus | | 0,00 |
| - A plus d'1 an & 5 ans au plus | | 0,00 |
| - A plus de 5 ans | | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | 1 320,40 |

Visé par le commissaire
aux comptes