

**ACADEMIE FRATELLINI**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : Rue des Cheminots

ZAC Landy-France

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Jean NAMI

*Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris*

156 Boulevard Haussmann

75008 PARIS

# ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901  
Siège Social : rue des Cheminots  
ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### Exercice 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 6 novembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Académie Fratellini, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 professionnelles 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 collecté sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Sur la base des contrôles effectués, 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

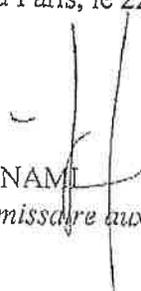
En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations 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 moral et financier du Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 22 octobre 2013

  
Jean NAMI  
*Commissaire aux Comptes*

**BILAN ACTIF**

	Exercice N°				Exercice N°	
	2012/2013				2011/2012	
ACTIF	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Brut	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	30 683.77	10 106.93	20 576.84	19 690.57	886.27	4.50
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	4 586 679.49	2 195 778.60	2 390 900.89	2 613 602.88	222 701.99	8.52
Installations techniques Matériel et outillage	135 560.52	135 560.33	0.19	473.98	473.79	99.96
Autres immobilisations corporelles	1 505 853.10	1 105 523.46	400 329.64	521 851.24	121 521.60	23.29
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	10 675.00		10 675.00	10 675.00		
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 175.32		1 175.32	1 215.32	40.00	3.29
<b>TOTAL I</b>						
Comptes de liaison						
<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 633.69		3 633.69	2 945.21	688.48	23.38
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	235 750.39	2 000.00	233 750.39	190 160.04	43 590.35	22.92
Autres créances	302 143.25		302 143.25	361 605.13	59 461.88	16.44
Valeurs mobilières de placement	1 389.36		1 389.36	1 389.36		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	222 022.89		222 022.89	180 181.82	41 841.07	23.22
Charges constatées d'avance (3)	1 095.00		1 095.00	1 373.00	278.00	20.25
<b>TOTAL III</b>						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>						

(1) Dont trois au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N°	Exercice N°1	Ecart (N°/N°1)	
		31/12/2012	31/12/2011	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	360 554.98	360 554.98		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	568 267.04	646 109.70	77 842.66	12.05
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>				
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 708 814.87	3 010 604.97	301 790.10	10.02	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>				
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Provisions pour risques	135 127.74	130 931.00	4 196.74	3.21
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	39 185.13	248 653.38	209 468.25	84.24
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 463.34	243 933.59	28 470.25	11.67
	Dettes fiscales et sociales	384 240.62	289 546.64	94 693.98	32.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	86 405.05	3 934.58	82 470.47	NS
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	218 677.74	185 271.45	33 406.29	18.03
	<b>TOTAL IV</b>				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>				

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

725 294.14    786 063.19  
135 000.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 1		Exercice N° 1	
	31/12/2012	31/12/2011	Ecart N°1	
			2012	2011
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	1 423.63	214.89	1 208.74	562.49
Production vendue de Biens et Services	897 515.63	1 081 983.93	184 468.30	17.05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 994 602.40	1 989 604.58	4 997.82	0.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	65 414.05	2 252.95	63 161.10	NS
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	49 940.70	2 893.34	47 047.36	NS
<b>TOTAL I</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	20 619.92	116 719.96	96 100.04	82.33
Variation de stock (marchandises)	688.48	621.49	1 309.97	210.78
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	764 256.45	702 465.56	61 790.89	8.80
Impôts, taxes et versements assimilés	134 753.08	153 798.87	19 045.79	12.38
Salaires et traitements	1 371 950.59	1 274 731.21	97 219.38	7.63
Charges sociales	613 920.26	558 683.37	55 236.89	9.89
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	365 213.32	376 085.53	10 872.21	2.89
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 000.00	2 000.00		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	64 196.74	67 275.00	3 078.26	4.58
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	4 551.63	31 452.06	26 900.43	85.53
<b>TOTAL II</b>				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (III)</b>				
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N/ N-1 Euros	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	241.26	241.24	0.02	0.01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	14 538.38	16 712.03	2 173.65	13.01
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	119 994.93	2 905.68	117 089.25	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	301 790.10	301 790.10		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68 120.78	3 498.97	64 621.81	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>				
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 587 692.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 008 896.41 Euros et dégagant un excédent de 7 490.03 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### - Fonctionnement

Stéphane Simonin, nommé directeur en janvier 2012, entend développer le projet sur la base duquel il a été choisi, en complémentarité et en fonction de l'histoire de ce lieu et de son équipe.

L'enjeu de sa démarche est de communiquer au mieux en interne le projet à développer, ses spécificités, ses besoins, partager la mesure des impacts en matière de postes, fonctions et missions. Il souhaite susciter l'implication des salariés dans cette démarche et pouvoir mobiliser ainsi toutes les ressources et compétences de l'équipe présente à sa prise de fonction.

Pour ce faire, Stéphane Simonin s'est adjoint les compétences de « La Croisée des chemins », prestataire habilité par l'Afdas dans le cadre du tout nouveau diagnostic des emplois et compétences (GPEC). L'académie Fratellini a été la première structure culturelle a bénéficié de ce nouveau programme.

Les objectifs de l'académie fratellini définis grâce à ce diagnostic des emplois et compétences, devraient se mettre en place et se réaliser au cours de la saison culturel 2012-2013. Un premier bilan pourra être établi avant la fin de l'année 2013.

Il s'agit au cours des prochains mois, de :

- Recentrer l'activité sur le projet et le travail en équipe
- Mobiliser toutes les ressources humaines
- Créer des conditions de confort de travail et de développement des compétences internes
- Mesurer et anticiper les évolutions et transformations des postes en fonction du développement du projet redéfini en janvier 2012.

### - CFA

#### Pédagogie, Préparation au DNSP 2012

Développement du programme de formation en vue de la mise en place du DNSP :

- le CFA a renforcé la convergence des enseignements artistiques progressivement avec l'arrivée d'une nouvelle enseignante de théâtre en septembre 2012.

- dès la rentrée de septembre 2012, le programme de théâtre/jeu se développe autour de stages de théâtre coordonnés pédagogiquement par cette nouvelle enseignante, ceci afin de proposer une formation plus riche pour le jeu, la présence, la créativité. Sur l'année 2012/2013 interviennent Mohamed Rouabhi, Isabelle Lafon, Laurent Fréchutet et Michel Cerda.

- le CFA a cessé le partenariat avec le Conservatoire de musique de St-Denis en juin 2012. L'enseignement de la musique auprès des apprentis nécessitait un intervenant plus tourné vers cette convergence des enseignements. Anne de Broca, musicienne et comédienne, intervient sous forme de stage dès septembre 2012.

#### 2012/2013 : préparation à la mise en place du DNSP avec Paris 8

Une convention pour cette année préparatoire établi les points suivants :

- Mise en place de la participation des apprentis aux cours de Paris 8 (6 heures par semaine) avec mise en place des modalités d'évaluation en lien avec la responsable de la licence théâtre et les enseignants du département théâtre.

- Mise en place pour les étudiants du département théâtre de Paris 8 des cours d'acrobatie et d'équilibre (3heures par semaine) : 10 inscrits par semestre

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

avec mise en place de modalités d'évaluation en lien avec la responsable de la licence théâtre et les enseignants du CFA

**Le diplôme d'Etat de professeur de cirque, DE**

L'Académie Fratellini a participé à la rédaction des textes règlementaires encadrant le diplôme d'Etat de professeur de cirque dans le cadre d'un groupe de travail de la commission professionnelle consultative du spectacle vivant, avec le CNAC et l'ENACR.

**Mise en place du DAA (Dispositif d'accès à l'apprentissage)**

Le CFA accueillait depuis plusieurs années, des élèves en pré-apprentissage.

L'objectif était de préparer des élèves au niveau d'entrée au CFA.

En effet, le constat était souvent fait lors des auditions du niveau encore insuffisant de certains candidats ~~qui avec une remise à niveau pouvaient correspondre au profil de recrutement~~

En 2012, nous avons commencé à formaliser cet enseignement préparatoire en l'inscrivant dans le dispositif d'Accès à l'apprentissage, proposé par le Conseil Régionale d'Ile de France aux CFA. Une élève est inscrite dans ce dispositif pour l'année 2012/2013.

Ce dispositif a pour objectif de permettre aux jeunes de renforcer leurs compétences pour intégrer la préparation d'un diplôme par la voie de l'apprentissage.

- **Ecole de Cirque**

430 inscrits au cours annuels : 57% inscrits sont des habitants de la Seine St-Denis (67 % d'entre eux habitent Plaine Commune)

Stage découverte pendant les vacances scolaires : 335 participants

- **Actions territoriales et relations Publiques**

58 projets d'action culturelle : 1516 personnes

34 projets sur le territoire de Plaine Commune (815 jeunes de Plaine Commune)

Ateliers longue durée : 480 personnes

33 ateliers ponctuels : 867 personnes

Découverte des métiers : 80 jeunes

Ecoles supérieures : 340 étudiants

1 restitution publique des ateliers dans le petit chapiteau

64 visites commentées du site : 1446 personnes

Fréquentation représentations scolaires Colosse : 11 536 spectateurs

- **Programmation : fréquentation des spectacles 2012**

**Les étoiles du cirque de Pékin** - 11 janvier, 1546 spectateurs tous de Plaine Commune dont 1076 invitations

**Palais de Glace** - du 20 janvier au 12 février, 14 représentations dont 3 scolaires

828 spectateurs dont 207 scolaires - tout public : 621 dont 60 Plaine Commune

**Les Impromptus** -

**Les actes** - du 6 juin au 14 juin, 7 représentations dont 4 scolaires, 1888 spectateurs dont 901 scolaires - tout public : 987 dont 217 Plaine Commune

**Dimanche des Impromptus** - 17 juin, 700 spectateurs dont 249 Plaine Commune

**Colosse** - du 1 décembre, 24 représentations dont 9 scolaires et 2 ouvertes aux centres de loisirs, 28806 spectateurs : 9 représentations scolaires : 10680 - 2 représentations centres de loisirs : 856 - 1 représentation centres sociaux : 1600 - ce : 12648 dont 3138 de Plaine commune - tout public : 3022 dont 1356 Plaine Commune

**Les Apéros cirque** - 9 dates : 1584 spectateurs dont 80 % de Plaine commune

- **Résidences d'artistes**

13 compagnies de théâtre, de cirque ou de danse, ont séjourné à l'Académie Fratellini, au cours de l'année 2012, dans le cadre d'une résidence de création.

- **Commercialisation des espaces**

67 Evénements ont accueilli 16 303 personnes au cours de l'année 2013.

Avec 38,5% de charges sur le Chiffre d'Affaire global.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			
<b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	27 345		3 339
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 580 283		6 396
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 560		
Installations générales agencements aménagements divers	1 438 783		6 417
Matériel de transport	11 714		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 689		5 251
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	6 210 030		18 064
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10 675		
Prêts, autres immobilisations financières	1 175		
<b>TOTAL</b>	11 850		
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 249 225		21 402

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement					
<b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles				30 684	30 684
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				4 586 679	4 586 679
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				135 560	135 560
Installations générales agencements aménagements divers				1 445 200	1 445 200
Matériel de transport				11 714	11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				48 940	48 940
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>				6 228 093	6 228 093
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				10 675	10 675
Prêts, autres immobilisations financières				1 175	1 175
<b>TOTAL</b>				11 850	11 850
<b>TOTAL GENERAL</b>				6 270 628	6 270 628

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 655	2 452		10 107
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 966 681	229 098		2 195 779
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 087	474		135 560
Installations générales agencements aménagements divers	917 497	131 462		1 048 960
Matériel de transport	11 714			11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 122	1 727		44 849
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 074 101	362 761		3 436 862
TOTAL GENERAL	3 081 756	365 213		3 446 969

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 452				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	229 098				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	474				
Instal.générales agenc.aménag.divers	131 462				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 727				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	362 761				
TOTAL GENERAL	365 213				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	130 931	64 197	60 000		135 128
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>130 931</b>	<b>64 197</b>	<b>60 000</b>		<b>135 128</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	2 000	2 000	2 000		2 000
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>		<b>2 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>132 931</b>	<b>66 197</b>	<b>62 000</b>		<b>137 128</b>
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		66 197	62 000		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 175	1 175	
Clients douteux ou litigieux	2 392	2 392	
Autres créances clients	233 358	233 358	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	39 288	39 288	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	254 451	254 451	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 205	7 205	
Charges constatées d'avance	1 095	1 095	
<b>TOTAL</b>	<b>540 164</b>	<b>540 164</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	39 185	39 185		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	215 463	215 463		
Personnel et comptes rattachés	92 502	92 502		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 696	144 696		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	72 679	72 679		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	74 363	74 363		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	86 405	86 405		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	218 678	218 678		
<b>TOTAL</b>	<b>943 972</b>	<b>943 972</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 767			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	25 382
Autres créances	254 451
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	279 833

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	299
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 016
Dettes fiscales et sociales	209 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 872
Total	277 276

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 095
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		1 095
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		218 678
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		218 678

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au même rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
CFA - APPRENTISSAGE	1 707 385
FORMATION AMATEUR - ACTIONS CULTURELLES	323 610
PRESTATIONS COMMERCIALES	483 415
PROGRAMMATION	676 207
Total	3 190 617

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 700 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 700 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 000
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	610 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF  
Montant initial de cette garantie : 610 000  
Montant restant dû en capital : 38 886  
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/06/2013  
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle en premier rang sans  
: concurrence portant sur les bâtiments et construct

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1506 heures.