



Expertise comptable & Commissariat aux comptes  
Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS-BOURGNEUF  
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

**IFAC 78**  
**Institut de Formation d'Animation et de Conseil**  
**des Yvelines**  
39 bis rue Renoir  
78 960 Voisins le Bretonneux

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2012**

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Institut de Formation d'Animation et de Conseil des Yvelines tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- 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 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- le paragraphe II dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » précise la modification de calcul de l'IFC dans le cadre de l'harmonisation des méthodes groupe IFAC. Nous avons vérifié le traitement comptable et le caractère approprié de l'information donnée dans l'annexe sur ce point.

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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 juin 2013  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SLG EXPERTISE



M. BOLZE

## BILAN ACTIF

POSTE		Exercice du 1/01/2012 au 31/12/2012			N-1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	7 256	5 076	2 180	4 343
	<b>Immobilisations Corporelles :</b>				
	Terrains				
	Construction				
	Installations techn. Matériel/outillage	1 860	1 860		
	Autres immobilisations corporelles	172 505	101 802	70 703	90 011
	Immobilisations en cours				
	Avances et aptes/immob. corporelles				
	<b>Immobilisations Financières :</b>				
	Participations				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 165	
<b>Total I</b>	<b>206 620</b>	<b>108 738</b>	<b>97 883</b>	<b>119 519</b>	
<b>Comptes de Liaison :</b>					
<b>Total II</b>					
A C T I F  C I R C U L A I R	<b>Stock et en-cours :</b>				
	Matières premières, approvisionnement				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés/commandes				
	<b>Créances :</b>				
	Clients et comptes rattachés	931 859		931 859	945 722
	Autres créances	520 587		520 587	751 914
<b>Divers :</b>					
Valeurs mobilières de placements					
Disponibilités	49 306		49 306	318 981	
Charges constatées d'avance	1 994		1 994	2 930	
<b>Total III</b>	<b>1 503 747</b>		<b>1 503 747</b>	<b>2 019 546</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursements des obligations					
Ecart de conversion Actif					
<b>Total IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 710 367</b>	<b>108 738</b>	<b>1 601 630</b>	<b>2 139 066</b>

## BILAN PASSIF

POSTE		Montant Net	Exercice Précédent
F O N D S  P R O P R E S	<b>Fonds Propres et Autres fonds Associatifs :</b>		
	Fonds Associatifs sans droits de reprise		
	Projet Associatif		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves statutaires et réglementées		
	<b>Report à Nouveau :</b>		
	Report à Nouveau	204 119	308 555
	<b>Résultat de l'Exercice :</b>		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	89 658	-117 837
	<b>Autres fonds Associatifs :</b>		
Fonds Associatifs avec droits de reprise			
Résultat sous contrôle tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissements non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodats)			
<b>Total I</b>		<b>293 778</b>	<b>190 718</b>
Comptes de Liaison			
<b>Total II</b>			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	7 852	90 508	
Provisions pour charges			
<b>Total III</b>		<b>7 852</b>	<b>90 508</b>
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>Total IV</b>			
D E T T E S	<b>DETTES :</b>		
	Emprunts obligatoires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	136 842	117 232
	Emprunts et dettes financières diverses	5 578	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	540 538	1 186 467
	Dettes fiscales et sociales	480 433	525 596
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	48 189	28 545
Produits constatés d'avance	88 420		
<b>Total V</b>		<b>1 300 000</b>	<b>1 857 840</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 601 630</b>	<b>2 139 066</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Poste	Net	Net Exercice Précédent
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Prestations de service :		
* Formations Bafa/Bafd	70 555	49 015
* Missions/Etudes		33 000
* Formations Professionnelles	213 602	178 675
* Prestations Villes	2 743 434	2 564 891
* Participations aux activités (usagers, CAF,...)	1 017 675	981 987
Produits des activités annexes :		
* Personnel en mission	276 292	351 232
* Autres	34 244	44 801
Subventions d'exploitation	439 042	321 194
Reprises sur provisions	143 310	19 959
Transfert de charges	114 734	158 678
Autres produits	5 748	100 377
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>5 058 635</b>	<b>4 803 809</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	579 053	572 144
Services extérieurs	102 503	125 868
Autres services extérieurs	655 405	694 359
Impôts taxes et versements assimilés	295 582	290 230
Salaires et traitements	2 456 345	2 370 104
Charges sociales	742 706	735 085
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	23 815	24 715
Sur immobilisations : dotation aux provisions	571	
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risque et charges : dotation aux provisions		30 966
Autres charges	102 552	63 308
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>4 958 533</b>	<b>4 906 780</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>100 101</b>	<b>-102 971</b>
<b>OPERATION EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transférée (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs immob: et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		400
Reprise sur provisions et transferts de charges		

Poste	Net	Net Exercice Précédent
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (V)</b>		<b>400</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 400	15 612
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>9 400</b>	<b>15 612</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-9 400</b>	<b>-15 212</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V)</b>	<b>90 701</b>	<b>-118 183</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	627	428
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>627</b>	<b>428</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 270	83
Sur opération en capital		
Dotation aux amortissements et aux provisions	400	
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 670</b>	<b>83</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 043</b>	<b>346</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>5 059 261</b>	<b>4 804 638</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 969 603</b>	<b>4 922 475</b>
<b>5. RESULTAT INTERMEDIAIRE</b>	<b>89 658</b>	<b>-117 837</b>
<b>REPRISES SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>ENGAGEMENTS SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>6. RÉSULTAT NET</b>	<b>89 658</b>	<b>-117 837</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>		
<i>Produits</i>		
<i>Charges</i>		

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan clos le 31 Décembre 2012 , présenté avant répartition du résultat net, totalise 1 601 030 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice, couvrant une période de 12 mois du 1 Janvier 2012 au 31 Décembre 2012 dégage un résultat de 89 658,39 Euros.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés en euros.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Subvention du Conseil Général : La subvention d'aide au fonctionnement du Conseil Général a été perçue pour l'exercice 2012 contrairement à l'exercice 2011.

Modification de calcul de IFC : Dans le cadre de l'harmonisation des méthodes groupe Ifac, le calcul a été modifié. La diminution de la provision a été traité dans le report à nouveau à hauteur de ce qui avait été passé à l'origine et le solde en reprise de provision pour risques et charges d'exploitation.

Ce changement d'évaluation a été comptabilisé par une reprise sur les IFC passée sur le report à nouveau soit 13 401 € et d'une reprise en provision de 36 465 € en produit d'exploitation.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et plus spécifiquement au Plan Comptable des Associations (CRC 99-01).

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

#### 1) CHANGEMENT DE METHODES

Néant

#### 2) DEROGATIONS

Néant

#### 3) METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- immobilisations incorporelles	2 ans	
- matériel pédagogique		3 ans
- installation générales, agencements et aménagements divers		3 ans
- matériel de transport		5 ans
- matériel de bureau et informatique		3 ans
- mobilier de bureau		5 ans

b) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT (Suite)

### c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### d) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'association sont inscrites au passif dans la rubrique correspondante et reprises selon le rythme d'amortissement du bien financé.

### e) Fonds dédiés

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement CRC n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées, par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

### f) Provisions pour risques et charges

L'engagement des indemnités de départ à la retraite, inscrit en provisions pour risque d'emploi, est calculé pour les salariés permanents de plus de 50 ans pour les personnels des sièges administratifs et de la formation et 62 ans pour les collaborateurs affectés à des marchés d'animation.

Les litiges prud'hommaux sont analysés au cas par cas et font l'objet d'une provision suivant le risque évalué.



## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>			
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>	7 256		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques, outillage	1 860		
Installations générales, agencements divers	117 310		
Matériel de transport	5 400		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 451		2 743
Emballages récupérables, divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>	<b>172 021</b>		<b>2 743</b>
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	25 165		165
<b>Total Immobilisations Financières IV</b>	<b>25 165</b>		<b>165</b>
<b>Total Général</b>	<b>204 442</b>		<b>2 908</b>

Rubriques	Diminutions par Virement	Diminutions par Cession, mises hors service	Valeur brute en Fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>			7 256	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage			1 860	
Installations générales, agencements divers			117 310	
Matériel de transport			5 400	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		400	49 794	
Emballages récupérables, divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>		<b>400</b>	<b>174 365</b>	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		330	25 000	
<b>Total Immobilisations Financières IV</b>		<b>330</b>	<b>25 000</b>	
<b>Total Général</b>		<b>730</b>	<b>206 620</b>	

## AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>	<b>2 912</b>	<b>2 163</b>		<b>5 076</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage	1 860			1 860
Installations générales, agencements divers	39 275	16 098		55 373
Matériel de transport	2 835	1 800		4 635
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 040	3 754	0	41 794
Emballages récupérables, divers				
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>	<b>82 010</b>	<b>21 652</b>	<b>0</b>	<b>103 662</b>
<b>Total Général</b>	<b>84 923</b>	<b>23 815</b>	<b>0</b>	<b>108 738</b>

Rubriques	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements Exceptionnels	Total
<b>Frais d'établissement, recherche I</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles II</b>	<b>2 163</b>			<b>2 163</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques, outillage				
Installations générales, agencements divers	16 098			16 098
Matériel de transport	1 800			1 800
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 754			3 754
Emballages récupérables, divers				
<b>Total Immobilisations Corporelles III</b>	<b>21 652</b>			<b>21 652</b>
<b>Total Général</b>	<b>23 815</b>			<b>23 815</b>

**DEPOTS ET CAUTIONS**

<b>Libellé</b>	<b>Solde début d'exercice</b>	<b>Cautions de l'exercice</b>	<b>Cautions non remboursées</b>	<b>Cautions remboursée</b>	<b>Solde fin d'exercice</b>
ARMADILLO (locaux archives Plais	165			165	
Cauton CEPME	2 021				2 021
Cauton CEPME	2 487				2 487
Cauton CEPME	20 492				20 492
<b>Total</b>	<b>25 165</b>			<b>165</b>	<b>25 000</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves règlementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	308 555	13 402	117 837	204 119
Résultat de l'exercice	-117 837	89 658	-117 837	89 658
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissements non renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement non renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Provisions règlementées				
Droits des propriétés (commodat)				
<b>Total</b>	<b>190 718</b>	<b>103 060</b>	<b>0</b>	<b>293 778</b>

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Montant Début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin d'exercice
Provision IFC	52 961	571	50 438	3 095
Provision Prud'homale	32 790		32 790	
Provision exceptionnelle	4 757			4 757
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>90 508</b>	<b>571</b>	<b>83 228</b>	<b>7 852</b>
Provision Clients	73 484		73 484	
Provision Salariés				
<b>Total dépréciations</b>	<b>73 484</b>		<b>73 484</b>	
<b>Total Général</b>	<b>163 992</b>	<b>571</b>	<b>156 711 (*)</b>	<b>7 852</b>
Résultat d'exploitation		571	143 310 (*)	
Résultat financier				
Résultat exceptionnel				

\* L'ecart entre le total général et le resultat d'exploitation (13 401 euros) se justifie par la reprise passée par le RAN.

(Cf. Faits caractéristiques, point 2 Modification calcul IFC page 5)

**FONDS DEDIES**

<b>Libellé</b>	<b>Solde au début de l'exercice</b> <b>A</b>	<b>Engagements</b> <b>B</b>	<b>Reprise</b> <b>C</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice</b> <b>D=A+B-C</b>
<b>Total</b>				

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 000	25 000	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	
Clients douteux ou litigieux			
Avances & acomptes versés/commandes			
Autres créances clients	931 859	931 859	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	41 347	41 347	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 661	24 661	
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Taxe sur la Valeur Ajoutée			
Etat - divers	11 825	11 825	
Groupes et associés	190 283	190 283	
Débiteurs divers	252 471	252 471	
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>1 452 446</b>	<b>1 452 446</b>	
Charges constatées d'avance	1 994	1 994	
<b>Total général</b>	<b>1 479 440</b>	<b>1 479 440</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédits				
- à 2 ans maximum à l'origine	44 764	44 764		
- à plus de 2 ans à l'origine	92 079	8 904	38 536	44 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Emprunts et dettes financières diverses	5 578	5 578		
Fournisseurs et comptes rattachés	540 538	540 538		
Personnel et comptes rattachés	199 941	199 941		
Sécurité sociale et autres organismes	216 695	216 695		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	63 797	63 797		
Subvention à reverser				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	48 189	48 189		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	88 420	88 420		
<b>Total général</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 216 826</b>	<b>38 536</b>	<b>44 638</b>

**CREDIT-BAIL**

Engagements de crédit-bail		
Postes du Bilan	Redevances payées	
	Exercice	Cumulées
Copieurs Konica Minolta BH500+C353	7 229	30 780
<b>Total</b>	<b>7 229</b>	<b>30 780</b>

Engagements de crédit-bail					
Postes du Bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat Résiduel
	jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Copieurs Konica Minolta BH500+C353	5 421			5 421	
<b>Total</b>	<b>5 421</b>			<b>5 421</b>	

**LOCATIONS SIMPLES**

Contrats de location simple					
Postes du Bilan	Loyers payés	Loyers restant à payer			
		jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer
Locaux Voisins le Bretonneux	38 450	46 140	4 082		50 222
<b>Total</b>	<b>38 450</b>	<b>46 140</b>	<b>4 082</b>		<b>50 222</b>



**DETAIL DE REGULARISATION ACTIF**

<b>Comptes</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant Exercice Précédent</b>
<b>Factures à établir</b>		
Factures à établir hors groupe	17 612	49 132
Factures à établir groupe	21 473	20 760
<b>Avoir non parvenu</b>		
Avoirs non parvenus hors groupe		516
Avoirs non parvenus groupe	390	75 977
<b>Créances sociales</b>		
Salaires	37 611	58 960
Charges sociales	15 947	25 271
<b>Charges constatées d'avance</b>		
Charges constatées d'avance	1 994	2 930
<b>Total</b>	<b>95 027</b>	<b>233 545</b>

**DETAIL DE REGULARISATION PASSIF**

<b>Comptes</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant Exercice Précédent</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
Intérêts courus à payer	152	1 440
<b>Factures non parvenues</b>		
Factures non parvenues hors groupe	23 713	30 733
Factures non parvenues groupe	37 898	60 962
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Dettes provisionnées pour congés à payer	83 019	108 197
Dettes provisionnées pour RTT		
Autres dettes au personnel		
Charges sociales sur congés à payer	39 198	50 766
Charges sociales sur RTT		
Charges sociales sur autres dettes		
<b>Autres dettes</b>		
<b>Avoirs à établir</b>		
Avoirs à établir hors groupe	32 474	7 940
Avoirs à établir groupe		300
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Produits constatés d'avance	88 420	
<b>Total</b>	<b>304 874</b>	<b>260 338</b>

### PRODUITS PAR ACTIVITES

<b>Produits</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Δ €</b>	<b>Δ %</b>
Formations Bafa/Bafd	70 555	49 015	21 540	43,9%
Missions/Etudes		33 000	-33 000	-100,0%
Formations Professionnelles	213 602	178 675	34 927	19,5%
Prestations Villes	2 743 434	2 564 891	178 543	7,0%
Participations aux activités (usagers)	1 014 147	978 459	35 688	3,6%
Participations aux activités (CAF)	3 528	3 528		
Personnel en Mission	276 292	351 232	-74 940	-21,3%
Autres produits d'activités	34 244	44 801	-10 557	-23,6%
Subventions Etat				
Subvention Jeunesse et et sports				
Subventions Education Nationale				
Subventions Conseil Régional	2 985	4 908	-1 923	-39,2%
Subventions Conseil Général	64 000	11 864	52 136	439,5%
Subventions Fonjep	14 214	14 214		
Subventions sur activités	357 822	290 087	67 735	23,3%
Subventions diverses	22	122	-100	-82,0%
Subventions Emplois aidés				
Autres produits	199	95 522	-95 324	-99,8%
Cotisations	5 549	4 855	694	14,3%
Reprise sur provisions	143 310	19 959	123 351	618,0%
Transferts de charges	114 734	158 678	-43 944	-27,7%
<b>Total</b>	<b>5 058 635</b>	<b>4 803 809</b>	<b>254 825</b>	<b>5,3%</b>

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	2012	2011
<u>Mise à disposition gratuites - Charges locatives</u>		
-		
-		
-		
-		
<u>Mise à disposition gratuites - Locaux</u>		
-		
-		
-		
-		
<u>Mise à disposition gratuites - Personnel</u>		
-		
-		
-		
-		
<b>Total</b>		

## INFORMATIONS DIVERSES

### A. Nantissement/hypothèque :

Néant

### B. Crédit – Bail :

Néant

### C. Engagements Financiers :

o Garantie : Néant

o Caution : Néant

o Autorisation de découvert :

\* BDPME : 250 K€ (Dailly)

\* SG : 150 K€

\* CGA : 380 K€ (Dailly)

o Emprunt souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant de 96k€ sur une durée de 10 ans: Solde à rembourser au 31/12/2012 : 92 k€

### D. Effectifs au 31/12/2012

ETP PAR CATEGORIES	Intitulé	ETP	MAD	Total
A	Employés spécialisés	1,35	8,59	9,94
B	Employés qualifiés	77,43	3	80,43
C	Techniciens qualifiés niv 1	4,26	0	4,26
D	Techniciens qualifiés niv 2	26,17	0	26,17
E	Techniciens hautement qualifiés	3,47	8,34	11,81
F	Assimilés cadres (ccna)	0	0	0
G	cadres intégrés	1,67	2,71	4,38
H	cadres Autonomes	0	0	0
I	cadres de direction	0	0	0
<b>Total</b>		<b>114,35</b>	<b>22,65</b>	<b>137</b>

### E. Droit Individuel à la Formation

Au 31/12/12 le droit individuel à la formation est évalué à 4 196 heures.

### F. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, inscrits au compte de résultat, s'élèvent à 7 778 euros, et sont répartis comme suit :

- Commissariat aux comptes, certification des comptes annuels : 7 778 euros.

- Diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes: 0 euros.

### G. Rémunération des dirigeants

Le Président ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération. L'Ifac 78 ne comprend de cadre dirigeant.

## RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En KEuro	En %	En KEuro	En %
<b>I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS</b>				
Entreprises				
Etats, collectivités locales, établissements publics	74,8	26%	60	28%
Entreprises : Via Fongécif				
Particuliers	28,2	10%	10,9	5%
<i>Sous-total I :</i>	103	36%	70,9	33%
<b>II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS</b>				
Instances européennes				
Etat				
Régions	85,2	30%	95,6	45%
Autres collectivités territoriales				
<i>Sous-total II :</i>	85,2	30%	95,6	45%
<b>III. AUTRES</b>				
Autres organismes de formation	94,8	33%	45,4	21%
Autres ressources				
<i>Sous-total III :</i>	94,8	33%	45,4	21%
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>283</b>	<b>100%</b>	<b>211,9</b>	<b>100%</b>

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE				
FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N-1	
	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	En KEuro	En %	En KEuro	En %
Diplômantes * (1)...	218,2	77%	162,8	77%
Perf. Prof. Et qualifiant * (2)...	64,8	23%	49,1	23%
Insertion sociale...				
<i>TOTAL</i>	283	100%	211,9	100%
* (1) Diplômes nationaux, titres homologués				
* (2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations				