

ASSOCIATION FORMATION SUD

8 avenue Maréchal FOCH
11100 NARBONNE

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan		2
<i>ACTIF</i>		2
	<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
	<i>Immobilisations corporelles</i>	2
	<i>Immobilisations financières</i>	2
	<i>Stocks en cours</i>	2
<i>PASSIF</i>		3
	<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
	<i>Dettes</i>	3
	<i>Engagements reçus</i>	3
	<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat		5
	<i>Produits d'exploitation</i>	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
	<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
	<i>Produits financiers</i>	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
	<i>Produits exceptionnels</i>	<i>Erreur ! Signet non défini.</i>
	<i>Charges d'exploitation</i>	6
	<i>Charges financières</i>	6
	<i>Charges exceptionnelles</i>	6
	<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexes		9

ASSOCIATION FORMATION SUD

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	42 435,24	42 435,24		2 568,48	- 2 568
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 668,44	18 525,71	4 142,73	9 593,34	- 5 451
Autres immobilisations corporelles	262 256,32	245 450,61	16 805,71	25 715,55	- 8 910
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	327 360,00	306 411,56	20 948,44	37 877,37	- 16 929
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	178 550,90	13 864,00	164 686,90	247 267,58	- 82 581
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 272,00		1 272,00		1 272
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	43 085,60		43 085,60	15 374,99	27 711
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	474 281,85		474 281,85	520 840,14	- 46 558
Charges constatées d'avance	3 767,72		3 767,72	4 861,94	- 1 094
TOTAL (II)	700 958,07	13 864,00	687 094,07	788 344,65	- 101 251
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 028 318,07	320 275,56	708 042,51	826 222,02	- 118 180

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	375 142,33	375 142,33	
. Report à nouveau	81 828,86	81 828,86	
. Résultat de l'exercice			
Autres fonds associatifs			
. 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	8 968,00	18 416,31	- 9 448
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	465 939,19	475 387,50	- 9 448
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	76 584,87	83 431,42	- 6 847
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	76 584,87	83 431,42	- 6 847
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	61 716,10	143 008,57	- 81 292
Autres	96 403,35	119 267,73	- 22 864
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	7 399,00	5 126,80	2 272
TOTAL (IV)	165 518,45	267 403,10	- 101 885
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	708 042,51	826 222,02	- 118 180
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ASSOCIATION FORMATION SUD

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	520 939,22		520 939,22	546 831,47	- 25 892	-4,73
Montants nets produits d'expl.	520 939,22		520 939,22	546 831,47	- 25 892	-4,73
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			190 000,00	200 000,00	- 10 000	-5,00
Cotisations						
Autres produits						
Reprise de provisions			152,00	576,00	-424,00	-99,31
Transfert de charges			2 738,41	21 551,69	- 18 813	-87,29
Sous-total des autres produits d'exploitation			192 890,41	222 127,69	- 50 673	-20,80
Total des produits d'exploitation (I)			713 829,63	768 959,16	-55 129	-9,69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			7 836,09	4 861,33	2 975	61,19
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			7 836,09	4 861,33	2 975	61,19
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			0,01	1,26	- 1	-99,21
Sur opérations en capital			9 448,34	25 553,85	- 16 106	-63,03
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			9 448,35	25 555,11	- 16 107	-63,03
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			731 114,07	799 375,60	- 68 261	-10,93
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			83 431,42	21 436,05	-61 995	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			814 545,49	820 811,65	- 6 266,16	-0,76

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	95 092,10	94 246,20	846	0,90
Services extérieurs	10 411,48	29 798,49	- 19 387	-65,06
Autres services extérieurs	24 965,33	32 505,42	- 7 540	-23,20
Impôts, taxes et versements assimilés	24 677,35	27 965,52	- 3 288	-11,76
Salaires et traitements	312 685,60	368 528,10	- 55 843	-15,15
Charges sociales	127 391,48	142 207,61	- 14 816	-10,42
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 635,40	30 073,06	- 10 438	-34,71
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	12 880,00	1 136,00	11 744	N/S
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	110 116,77	94 351,25	15 766	16,71
Total des charges d'exploitation (I)	737 855,51	820 811,65	- 82 956	-10,11
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2,03		2	N/S
Sur opérations en capital	103,08		103	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	105,11		105	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	737 960,62	820 811,65	- 82 851	-10,09
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	76 584,87		76 585	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	814 545,49	820 811,65	-6 266,16	-0,76
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

ASSOCIATION FORMATION SUD

Annexes

Annexes

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 708 042,51 E.

Le résultat net comptable est une perte de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/04/2013 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Autres éléments significatifs de l'exercice

La Communauté d'Agglomération Le Grand Narbonne a participé aux frais de fonctionnement, non valorisés dans la comptabilité de l'association Formation Sud 2000, dans les conditions suivantes :

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| - Mise à disposition du personnel : | 12 567 euros |
| - Maintenance ascenseur alarme : | 3 497 euros |
| - Fourniture petits équipements : | 77 euros |
| - Entretien Réparation : | 957 euros |
| - Travaux Equipements : | 24 291 euros |
| - Electricité : | 4 888 euros |

La prise en charge totale de la communauté d'Agglomération s'élève à 46 277 euros.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 327 360 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	47 775		5 340	42 435
Immobilisations corporelles	393 570	2 810	111 455	284 925
Immobilisations financières				
TOTAL	441 345	2 810	116 795	327 360

Amortissements et provisions d'actif = 306 412 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 207	2 568	5 340	42 435
Immobilisations corporelles	358 261	17 067	111 352	263 976
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	403 468	19 635	116 692	306 412

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	40 219	40 219	0	de 1 à 3 ans
Logiciel multimedia	1 355	1 355	0	1 ans
Logiciels cfa	861	0	861	Non amortiss.
Materiel pedagogique	5 452	2 964	2 488	de 3 à 7 ans
Materiel d'entretien des locaux	2 990	1 656	1 334	de 3 à 5 ans
Materiel langues	11 391	11 070	321	3 ans
Materiel cfa	2 836	0	2 836	Non amortiss.
Aai divers	28 075	25 627	2 448	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	57 539	52 652	4 887	de 3 à 10 ans
Materiel informatique mul	17 013	0	17 013	de 3 à 4 ans
Materiel informatique - app	2 828	1 020	1 808	de 3 à 4 ans
Materiel informatique pedagogique	510	379	131	de 2 à 4 ans
Maison services faisceaux	118 894	118 894	0	de 5 à 10 ans
Mobilier	36 805	29 633	7 172	de 1 à 10 ans
Mobilier cfa	592	0	592	Non amortiss.
TOTAL	327 360	285 469	41 891	

Etat des créances = 226 676 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	226 676	226 676	
TOTAL	226 676	226 676	

Provisions pour dépréciation = 13 864 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 136	12 880	152		13 864
Comptes financiers					
TOTAL	1 136	12 880	152		13 864

Produits à recevoir par postes du bilan = 16 814 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	15 542
Autres créances	1 272
Disponibilités	
TOTAL	16 814

Charges constatées d'avance = 3 768 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	83 431	76 585	83 431		76 585
TOTAL	83 431	76 585	83 431		76 585

Etat des dettes = 165 518 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	61 716	61 716		
Dettes fiscales & sociales	96 082	96 082		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	321	321		
Produits constatés d'avance	7 399	7 399		
TOTAL	165 518	165 518		

Charges à payer par postes du bilan = 82 877 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 807
Dettes fiscales & sociales	57 071
Autres dettes	
TOTAL	82 877

Produits constatés d'avance = 7 399 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Autres informations

Autres informations complémentaires

- Informations relatives au Droit Individuel à la Formation (DIF) :
- Volume des heures cumulées acquis par l'ensemble des salariés dans l'entreprise au 31/12/2012 : 984,80 heures
- Volume des heures ayant donné lieu à demande au cours de l'exercice : 50 heures

- Informations relatives à l'Indemnité de Fin de Carrière (IFC)
- Evaluation de la dette actuarielle correspondant au passif social en matière d'indemnité de fin de carrière au 31/12/2012 : 13 669 euros
- Charge normale de l'exercice : 908 euros

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées				
Nature du projet et caractéristiques	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
	A	B	C	D = A - B + C
Le Grand Narbonne	83 431	83 431	76 585	76 585