

OUEST AUDIT – BLB

Expertise Comptable – Commissariat aux Comptes

INTERFORA ALTERNATIVES

**6, rue Jean Macé
69190 SAINT FONTS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31 décembre 2012*

INTERFORA ALTERNATIVES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31 décembre 2012*

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la réunion du conseil d'administration du 29 avril 2008, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association **INTERFORA ALTERNATIVES**, 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 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la procédure d'alerte, rappelée dans l'annexe au titre des faits caractéristiques de l'exercice ; et, dont le terme a été le vote de votre assemblée générale du 17/09/2012 pour la poursuite de l'exploitation de l'association.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : l'évaluation des provisions pour risques comptabilisées nous paraissent justifiées et correctement évaluées. Les estimations et méthodes comptables retenues nous paraissent appropriées et n'appellent pas de notre part de commentaire particulier.

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- 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier et les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes de l'Association INTERFORA ALTERNATIVES.

Tassin, le 10 mai 2013
SAS OUEST AUDIT-BLB
Le Commissaire aux comptes



Représentée par Maryse MOÏSE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	10 764	10 764		3 607	3 607	100.00
	Concessions, Brevets et droits similaires	18 512	18 512		1 764	1 764	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	8 091	7 748	343	523	180	34.46
	Installations techniques Matériel et outillage	2 544 172	1 785 534	758 638	786 817	28 179	3.58
	Autres immobilisations corporelles	662 412	331 376	331 036	366 579	35 543	9.70
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	267 892		267 892	267 892		
Créances rattachées à des participations	298 572		298 572	439 881	141 309	32.12	
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts	9 753		9 753	12 888	3 135	24.32	
Autres immobilisations financières	35		35	35			
TOTAL II	3 820 218	2 153 935	1 666 283	1 880 001	213 717	11.37	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	504 406		504 406	391 375	113 031	28.88
	Autres créances	242 626		242 626	357 489	114 863	32.13
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	498 211		498 211	346 123	152 087	43.94	
Disponibilités	369 716		369 716	797 082	427 366	53.62	
Charges constatées d'avance (3)	13 702		13 702	28 644	14 942	52.16	
TOTAL III	1 628 661		1 628 661	1 920 712	292 052	15.21	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 448 879	2 153 935	3 294 944	3 800 713	505 769	13.31	

(1) Dont droit 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	12	31/12/2011	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 31 315) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	572 994		572 994			
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	459 426		447 014		12 413	2,78
	Report à nouveau	116 535		116 535			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	93 935		12 413		106 347	856,75
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 029 520		1 085 954		56 434	5,20
	TOTAL I	1 851 471		2 001 840		150 369	7,51
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	62 094		27 094		35 000	129,18
	Provisions pour charges	86 380		128 718		42 338	32,89
	TOTAL III	148 474		155 812		7 338	4,71
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 040 769		981 980		58 789	5,99
		243 600		463 651		220 051	47,46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	270		191 331		191 061	99,86
	Autres dettes	9 896		5 723		4 173	72,91
	TOTAL IV	1 294 999		1 643 061		348 062	21,18
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	464		375		89	23,65
TOTAL IV							
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 294 944		3 800 713		505 769	13,31

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 294 999

1 643 061

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	443 015	72 553	515 568	405 778	109 790	27.06
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	443 015	72 553	515 568	405 778	109 790	27.06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 730 078	1 777 844	47 766	2.69
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 904	7 901	37 003	468.34
Autres produits			8	361	353	97.72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 290 558	2 191 884	98 674	4.50
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 359	413	947	229.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 205 383	1 343 164	137 781	10.26
Impôts, taxes et versements assimilés			55 553	60 484	4 932	8.15
Salaires et traitements			556 932	613 231	56 299	9.18
Charges sociales			266 191	288 638	22 448	7.78
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			150 880	107 880	43 000	39.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				27 587	27 587	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			183 107	187	182 920	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			2 419 405	2 441 585	22 179	0.91
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			128 848	249 701	120 853	48.40
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)		119 462	119 462	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 697	23 401	14 703	62.83
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 239	5 405	2 166	40.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 178	4 504	2 326	51.65
TOTAL V	14 114	152 771	138 657	90.76
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 114	152 771	138 657	90.76
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	114 734	96 930	17 804	18.37
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 840	25 803	67 037	259.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital	140 018	94 797	45 221	47.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	232 858	120 600	112 258	93.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	172 994	667	172 328	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 976		1 976	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	35 000	3 264	31 736	972.42
TOTAL VIII	209 971	3 930	206 040	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	22 887	116 669	93 782	80.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 088	7 327	5 239	71.50
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 537 529	2 465 255	72 275	2.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 631 464	2 452 842	178 622	7.28
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	93 935	12 413	106 347	856.75
	6 310	3 868		

* Y compris : Rédevance de crédit bail mobilier
: Rédevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	x
Tableau de répartition des charges d'INTERFORA GESTION au sein du pôle	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total est de 3 294 943.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 290 557.65 Euros et dégagant un déficit de 93 934.59- 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

La fin du déménagement des installations dans les nouveaux locaux s'est achevé début 2012.

De ce fait, des mises au rebut, liées au déménagement, ont été pratiquées au cours de l'exercice.

Le montant total des immobilisations sorties s'élève à 353 699.87 €. Les amortissements pratiqués sont de 351 723.44 € d'où une valeur nette comptable de 1 976.23 €.

L'Association a procédé à un plan de licenciement sur le 4ème trimestre 2012. Ce plan, qui a concerné cinq salariés de la structure, a généré des charges exceptionnelles pour un montant de 172 519 €.

Compte tenu de ces charges exceptionnelles, l'organe de Gestion de la structure a accordé une subvention d'exploitation de 182 956 € au Centre de Formation

L'Association a collecté de la taxe d'apprentissage au cours de cet exercice pour un montant de

1 041 636 €. La variation au cours de cet exercice du compte "441210 Taxe apprentissage collectée" est la suivante :

Solde du compte au 31/12/2011	255 165.75 €
+ Collecte 2012 de la taxe apprentissage	1 041 636.04 €
- Taxe apprentissage affectée en subvention d'investissement	- 83 583.58 €
- Taxe apprentissage affectée en subvention de fonctionnement	- 1 213 218.21 €
Solde du compte au 31/12/2012	0

Le compte est soldé, aucun report possible sur 2013.

L'association a fait l'objet d'une procédure d'alerte au cours de l'exercice 2012 qui a abouti lors de l'AG du 17 septembre 2012 à la décision de la poursuite d'activité. A ce jour, des actions et des mesures ont été engagées afin de permettre d'assurer la continuité d'exploitation de l'association. Il reste néanmoins à consolider ces mesures au cours de l'exercice 2013.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	10 764		
TOTAL	10 764		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 660		
TOTAL	18 660		
Installations générales agencements aménagements des constructions	19 530		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 634 367		
Installations générales agencements aménagements divers	678 168		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	152 579		
TOTAL	3 484 643		
Autres participations	707 773		64 420
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	12 923		
TOTAL	720 711		64 420
TOTAL GENERAL	4 234 778		64 420

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			10 764	10 764
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		148	18 512	18 512
Installations générales agencements aménagements constr.			11 439	8 091	8 091
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			90 195	2 544 172	2 544 172
Installations générales agencements aménagements divers			131 195	546 973	546 973
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 139	115 440	115 440
TOTAL			269 969	3 214 675	3 214 675
Autres participations			205 729	566 464	566 464
Autres titres immobilisés				15	15
Prêts, autres immobilisations financières			3 135	9 788	9 788
TOTAL			208 864	576 267	576 267
TOTAL GENERAL			478 980	3 820 218	3 820 218

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	7 157	3 607		10 764
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 896	1 616		18 512
Installations générales agencements aménagements constr.	19 007		11 259	7 748
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 847 550		62 016	1 785 534
Installations générales agencements aménagements divers	336 206		100 145	236 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 961		32 645	95 315
TOTAL	2 330 724		206 066	2 124 658
TOTAL GENERAL	2 354 778	5 223	206 066	2 153 935

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	3 607				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 616				
TOTAL GENERAL	5 223				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	572 994				572 994
Réserves :					
Autres réserves	447 014		12 413		459 426
Report à nouveau	116 535		116 535	116 535	116 535
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 413	12 413	93 934	0	93 935
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	1 085 954		83 584	140 018	1 029 520
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 001 840	12 413	118 598	256 553	1 851 471

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	27 094	35 000			62 094
Pensions et obligations similaires	128 718		42 338		86 380
TOTAL	155 812	35 000	42 338		148 474
TOTAL GENERAL	155 812	35 000	42 338		148 474
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		35 000	42 338		

L'Association comptabilise en provision pour risques et charges ses engagements de retraite, qui s'élèvent à 86 380 € à la clôture de l'exercice (Cf paragraphe spécifique concernant les engagements)

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	298 572	0	298 572
Prêts	9 753	9 753	
Autres immobilisations financières	35	35	
Autres créances clients	504 406	504 406	
Personnel et comptes rattachés	359	359	
Divers état et autres collectivités publiques	211 300	211 300	
Groupe et associés	1 004	1 004	
Débiteurs divers	29 962	29 962	
Charges constatées d'avance	13 702	13 702	
TOTAL	1 069 094	770 522	298 572
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 135		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 040 769	1 040 769		
Personnel et comptes rattachés	73 050	73 050		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 172	157 172		
Impôts sur les bénéfices	2 088	2 088		
Autres impôts taxes et assimilés	11 291	11 291		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	270	270		
Autres dettes	9 896	9 896		
Produits constatés d'avance	464	464		
TOTAL	1 294 999	1 294 999		

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de recherche/développement (dégressif)	10 764	33.33
Logiciels (dégressif)	18 660	33.33

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
AAI Constructions	Linéaire	10 ans
Matériel atelier / laboratoire	Linéaire	5 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	15 ans
Installations gén./AAI divers	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans
Matériel audiovisuel	Linéaire	10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	501 624
Autres créances	241 130
Total	742 754

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Avoir à recevoir Chemnext 2011	23 927
Avoir à recevoir GESTION 2012	4 461
Groupe MG	782
Assurance	660
Facture à établir salaires 2012 INTERFORA ALTERNANCES	181 545
Factures à établir salaires 2012 INTERFORA PERFORMANCES	72 553
Factures à établir salaires 2012 IFAIP	195 796
Factures à établir 2012 INTERFORA GESTION	44 680
FAE frais abt INTERFORA ALTERNANCES	1 802
FAE frais abt INTERFORA PERFORMANCES	1 138
FAE CT Pro INTERFORA ALTERNANCES	1 829
FAE CT Pro INTERFORA PERFORMANCES	2 281
Subvention exploit. à recevoir de C2P	211 300
Total	742 754

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	567 278
Dettes fiscales et sociales	157 417
Autres dettes	2 538
Total	727 233

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Factures non parvenues honoraires	39 469
Factures non parvenues sous traitance	153 230
Diverses factures non parvenues	3 736
Régularisation facturation 2012 INTERFORA GESTION	43 894
Régularisation facturation 2012 INTERFORA PERFORMANCES	323 449
Provision pour congés à payer	45 518
Provision RTT + heures 110 % à payer	8 935
Provision Primes de vacances et PFA à payer	16 989
Provision charges sociales sur congés à payer	26 007
Provision charges sociales sur RTT + heures 110 % à payer	4 835
Provision charges sociales sur primes à payer	3 094
Autres CAP organismes sociaux	52 038
charges diverses	2 539
Total	723 733

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		13 702
Total		13 702
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		464
Total		464

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Sous traitance d'avance	9 961		
Foires et expositions d'avance	450		
Petites fournitures	840		
Stock Tickets Restaurant	2 451		
Total	13 702		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
participation secteur public d'avance	464		
Total	464		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé	270		
Participations	267 892		
Créances rattachées à des participations	298 572		
Créances usagers et comptes rattachés	501 624		
Autres créances	77 320		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	813 473		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Charges financières	Produits financiers
Total		14 114
Dont entreprises liées		10 188

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Une provision pour engagement de retraite est comptabilisée en provisions pour risques et charges.

Celle-ci s'élève à 86 380 € au 31/12/2012 et concerne les droits acquis de tous les salariés ayant droit à la clôture de l'exercice selon la méthode rétrospective au prorata temporis.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivantes :

	31/12/2012	31/12/2011
- Age de départ en retraite retenu	62 ans	62 ans
- Convention collective applicable	Chimie	Chimie
- Table de mortalité retenue	TG 05	TG 05
- Taux de turnover du personnel	Faible	Faible
- taux de progression des salaires retenu	2 %	2 %
- Taux d'actualisation retenu	3 %	3 %
- Taux moyen de charges sociales retenu	60 %	57 %

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 899 heures

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI IMMOBILIERE INTERFORA	1 673 990	26.00	
- ASSOCIATION INTERFORA GESTION	600	45.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations.			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation prêts effort construction	92 840	771000
- QP Subv d'invnt rapporté au résultat	140 018	777100
Total	232 858	
Charges exceptionnelles		
- VNC des immobilisations sorties	1 976	675100
- Indemnités licenciements et charges	172 519	671800
- Charges diverses	476	672000
- Dotation prov. pour R/C exceptionnel	35 000	
Total	209 971	