

## ASSOCIATION IRIS FORMATION

4 rue de Bailleul  
59 000 LILLE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

ASSOCIATION IRIS FORMATION  
4 Rue de Bailleul  
59000 LILLE

<p><b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012</b></p>
--

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale du 13 Juin 2013, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de "L'ASSOCIATION IRIS FORMATION" tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 DE L'OPINION

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

Le calcul et la comptabilisation des subventions reçues.

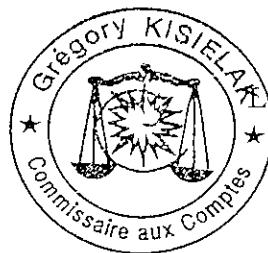
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Douai,  
Le 15 Octobre 2013.



Grégory KISIELAK

# IRIS FORMATION ASSOCIATION

Commentaire Charges :

Commentaire  
Produits :

<b>PRODUITS</b>	Résultat 2012	Résultat 2011
Prestations de services		
<b>TOTAL DES REMUNERAT. DES SERVICES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>
Prestation Said ASSO SERVICE		1 000,00 €
Subvention Ville de Lille	8 000,00	8 000,00 €
Subvention LACSE	16 000,00	16 000,00 €
Subvention PLIE LILLE	45 334,50	29 587,25 €
Subvention PLIE ROUBAIX	83 071,92	85 180,01 €
Subvention Fondation MACIF		
subvention CNASEA		
subvention FONJEP	5 011,00	7 263,00 €
Subvention CIE	12 436,74	12 331,80 €
Subvention DRASS	12 000,00	12 000,00 €
Subvention CONSEIL G.	17 880,00	15 000,00 €
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>199 734,16</b>	<b>186 362,06 €</b>
Cotisations	80,00	
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS COURANTS</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00 €</b>
Reprises sur amortissement des subv. d'invest.		
Reprises sur provision investissements		
<b>TOTAL DES REPRISES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>199 814,16</b>	<b>186 362,06 €</b>
<b>Produits Financiers</b>		



Produits exceptionnels	1 717,02	155,00 €
Produits sur exercice Anterieur	285,26	669,07 €
Reprises sur amortissement des subv. d'invest.		
<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>2 002,28</b>	<b>824,07 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>201 816,44</b>	<b>187 186,13 €</b>
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 638,68	186 362,06 €
RESULTAT FINANCIER	0,00	- €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 126,89	824,07 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	<del>17 765,57</del>	187 186,13 €



<b>CHARGES</b>	<b>Charges 2010 En Euros</b>	<b>Charges 2011 En Euros</b>
Eau, Gaz, Electricité	218,25	229,68 €
Carburant	-	268,48 €
Produits d'Entretien		
Petit Equipement, Outillage	277,46	62,40 €
Fournitures de Bureau et Informatique	628,37	2 115,56 €
Autres Fournitures		
Sous traitance		140,00 €
Location immobilière	5 696,46	5 013,94 €
Location MIE	2 711,90	3 300,26 €
Charges locatives	840,00	1 260,00 €
Charges locatives MIE	2 040,40	1 553,13 €
Maintenance	110,73	90,00 €
Primes d'assurance	202,92	
Documentation	17,80	62,00 €
Formation		
Honoraires	7 699,98	1 686,36 €
Annonces et insertion	1 433,41	31,00 €
Voyages et déplacements	995,88	979,30 €
Restaurants	233,20	570,62 €
Missions et réceptions	558,19	1 119,44 €
Frais postaux	352,06	449,11 €
Frais de télécommunication	2 240,74	2 942,53 €
Frais Internet	532,61	353,39 €
Frais telecom & Internet MIE	1 368,19	604,93 €
Services bancaires et assimilés	325,04	208,06 €
Cotisations	19,00	19,00 €
Participation employeur formation	1 140,00	1 120,00 €
Taxes d'apprentissage	-	285,26 €
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>140,00</b>	<b>1 405,26 €</b>
Rémunération du personnel	113 978,34	114 103,70 €
Provision congés à payer	-	1 124,44
Primes et Gratifications	3 731,13	5 919,14 €
Indemnité avantages à payer	473,54	1 870,44 €
Cotisations à l'URSSAF	24 213,13	25 641,64 €
Cotisations Retraite et prévoyance	5 410,34	2 468,51 €
Cotisations à l'ASSEDIC	5 082,01	5 277,41 €
Provision Charges pour congés payés	1 242,07	
Medecine du trav. & pharm.	526,77	299,00 €
Tickets restaurant		
Remboursement de Frais		810,91 €



<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>153 532,89</b>	<b>156 390,75 €</b>
Dotations aux amortissements logiciel		764,90 €
Dotations aux amortissements agencés		
<b>Total des Dotations et Amortissements</b>		<b>764,90 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 831 754,88</b>	<b>1 811 620,10 €</b>
<b>Charges financières</b>		
Autres charges except. s/opération de gestion	597,16	45,57 €
Charges sur exercices antérieurs	278,23	5 440,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Dot.provisions risques et charges		
<b>Total des Charges Exceptionnelles</b>	<b>875,39</b>	<b>5 485,57 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 840 500,87</b>	<b>1 817 105,67 €</b>

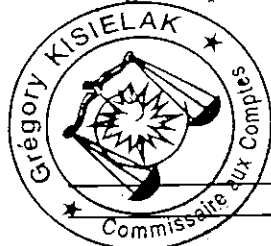


# IRIS FORMATION

BIAN AU 31/12/2012

ACTIF

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette	Valeur nette
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	8 039,90	8 039,90	0,00	0,00
Mat.bureau et informatique	2 067,00		2 067,00	2 067,00
Amort.mat.bureau et informatique		2 067,00	-2 067,00	-2 067,00
Agencet et aménagement du local	4 583,00		4 583,00	4 583,00
Amort.agencet et amènagt du local		4 583,00	-4 583,00	-4 583,00
Site Internet	1 250,00		1 250,00	1 250,00
Amort site		1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Logiciel	139,90	139,90	139,90	139,90
Amort logiciel			-139,90	-139,90
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	1 270,04		1 270,04	1 212,81
Autres titres/caisse solidaire	76,00		76,00	76,00
Dépôts et Cautionnements	1 194,04		1 194,04	1 136,81
<b>TOTAL I</b>	<b>9 309,94</b>	<b>8 039,90</b>	<b>1 270,04</b>	<b>1 212,81</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>	86 943,56		86 943,56	78 146,00
Produits à recevoir	86 943,56		86 943,56	78 146,00
<b>DISPONIBILITES</b>	9 626,82		9 626,82	10 452,75
Banque Populaire	9 546,82		9 546,82	10 452,75
Livret Banque Populaire	0,00		0,00	-
Cèque à encaisser	60,00		60,00	
Caisse	20,00		20,00	
<b>TOTAL II</b>	<b>96 570,38</b>		<b>96 570,38</b>	<b>88 598,75</b>
Charges constatées d'avance				
Charges à reporter / plusieurs exercices				
<b>TOTAL III</b>			<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>105 880,32</b>	<b>8 039,90</b>	<b>97 840,42</b>	<b>89 811,56</b>





**DOCUMENTS FINANCIERS**  
**BILAN AU 31/12/2011**  
**ANNEXES DU BILAN**

<b>PASSIF</b>		
	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>FONDS PROPRES</b>	45 282,69	27 517,12
Fonds associatif sans droit de reprise	359,00	359,00
Report à nouveau débiteur		
Report à nouveau créditeur	27 158,12	27 077,66
Résultat comptable de l'exercice	17 765,57	80,46
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	-	-
Subventions d'équipement Ville de Lille	-	-
<b>TOTAL I</b>	45 282,69	27 517,12
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHE</b>	9 171,06	3 918,40
Fournisseurs	3 271,06	3 918,40
Fournisseurs factures non parvenues	5 900,00	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	43 386,67	58 376,04
Provision congés à payer	7 141,02	8 265,46
URSSAF	13 129,61	19 342,69
Retraite	8 863,43	15 413,27
ASSEDIC		-
Uniformation	3 341,50	2 241,50
Charges sociales sur congés à payer	3 265,57	2 023,50
Salaires	2 205,54	5 364,36
remboursement trop perçu PLIE	5 440,00	5 440,00
taxes apprentissages		285,26
<b>TOTAL III</b>	52 557,73	62 294,44
<b>TOTAL GENERAL</b>	97 840,42	89 811,56



## Annexe

Désignation: Association IRIS formation

EURO

Nom de l'entreprise	IRIS FORMATION
Activité exercée	
Adresse	4 RUE DE BAILLEUL 59000 LILLE

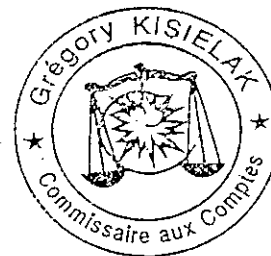
## Annexe des comptes annuels

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

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	97 840	Résultat: Bénéfice	17 766
----------------------------------	--------	--------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par les dirigeants de l'entreprise.



## 1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.



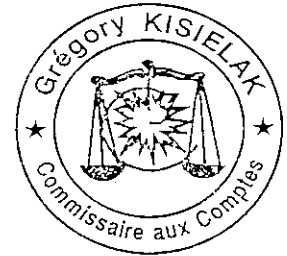
## 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

### Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

### Autres éléments significatifs



## 3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 040			8 040
Immobilisations financières	1 213	57		1 270
<b>Total</b>	<b>9 253</b>	<b>57</b>		<b>9 310</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 040			8 040
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>8 040</b>			<b>8 040</b>

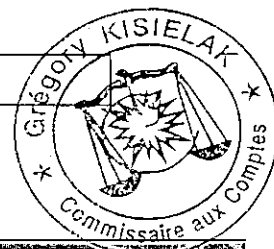
Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance			
<b>TOTAL</b>			

Produits à recevoir	86 944
---------------------	--------

Charges constatées d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------



## Annexe

Désignation: Association IRIS formation

EURO

## 4 Notes sur le bilan passif

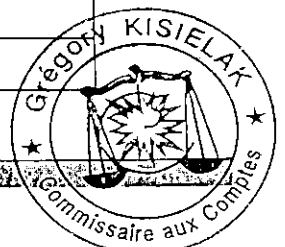
Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 171	9 171		
Dettes fiscales & sociales	43 986	43 986		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	<b>53 157</b>	<b>53 157</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	5 900
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	



*Annexe***Désignation: Association IRIS formation**

EURO

**Produits constatés d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.



## Annexe

Désignation: Association IRIS formation

EURO

## 5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir Néant

Charges constatées d'avance : Néant

Charges à payer :		31/12/12	31/12/11
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			

408100	Fournis.fact.non parvenue	5 900	0
--------	---------------------------	-------	---

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 900	0
--	--	-------	---

448636	Taxe fonciere	0	
--------	---------------	---	--

Dettes fiscales et sociales		0	
-----------------------------	--	---	--

468600	Debit.cred.div.char.a pay	0	
--------	---------------------------	---	--

Autres dettes		0	
---------------	--	---	--

Total des charges à payer		5 900	0
---------------------------	--	-------	---

Produits constatés d'avance :		31/12/12	31/12/11
-------------------------------	--	----------	----------

487000	Prod.constates d'avance	0	0
--------	-------------------------	---	---

Total des produits constatés d'avance		0	0
---------------------------------------	--	---	---

