



KPMG AUDIT EST
9 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
67300 Schiltigheim
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Troyes Aube Formation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Association Troyes Aube Formation
217, avenue Pierre Brossolette - 10000 Troyes
Ce rapport contient 23 pages
Référence : FC-132-100



KPMG AUDIT EST
9 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
67300 Schiltigheim
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Troyes Aube Formation

Siège social : 217, avenue Pierre Brossolette - 10000 Troyes

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 Troyes Aube Formation, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 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.

Traitement des excédents des subventions des collectivités territoriales

Le point n°17 « Traitement comptable des excédents de subventions d'exploitation de l'exercice » de l'annexe expose les modalités de répartition et de restitution des excédents appliquées pour cet exercice.

Produits constatés d'avance concernant les frais de scolarité

Le point n°14 « Produits constatés d'avance » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de scolarité.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

3 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Troyes, le 11 juin 2013

KPMG Audit Est



Frédérique Céleste
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

TROYES AUBE FORMATION



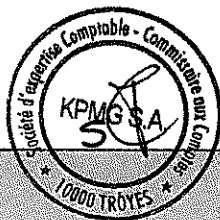
Période du 01/01/12 au 31/12/12

Exercice du 13/05/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	130 205	94 462	35 744	70 639
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	130 205	94 462	35 744	70 639
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	137 581	70 914	66 667	85 360
Autres immobilisations corporelles	1 214 850	585 540	629 310	400 263
Immobilisations en cours				52 893
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 352 431	656 454	695 977	538 516
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 515		3 515	3 515
TOTAL immobilisations financières :	3 515		3 515	3 515
ACTIF IMMOBILISÉ	1 486 151	750 916	735 235	612 670
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks approvisionnement	17 369		17 369	9 493
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	17 369		17 369	9 493
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	6 537		6 537	3 744
Créances clients et comptes rattachés	4 182 419	235 084	3 947 335	3 979 303
Autres créances	1 022 132	84 446	937 686	695 761
Produits à recevoir sur conventions de formation	24 394		24 394	
TOTAL créances :	5 235 482	319 530	4 915 952	4 678 807
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 177 165		2 177 165	1 279 188
Disponibilités	327 488		327 488	748 229
Charges constatées d'avance	332 055		332 055	345 922
TOTAL disponibilités et divers :	2 836 708		2 836 708	2 373 339
ACTIF CIRCULANT	8 089 559	319 530	7 770 028	7 061 639
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	9 575 709	1 070 446	8 505 264	7 674 309

Bilan Passif

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 13/05/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	405 469	369 833
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	423 445	423 445
Résultat de l'exercice	210 000	
TOTAL situation nette :	1 038 914	793 279
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 038 914	793 279

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques	173 014	157 892
Provisions pour charges	30 507	58 924
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	203 521	216 816

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	308	295
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	308	295
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	4 120	1 600
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 485 855	1 347 658
Dettes fournisseurs de formation		
Dettes fiscales et sociales	694 286	646 978
Fonds reçus sur conventions de formation non encore utilisées		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	567 985	197 693
TOTAL dettes diverses :	2 748 126	2 192 329
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 510 276	4 469 990
DETTES	7 262 829	6 664 214

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

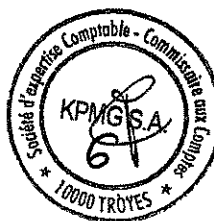
TOTAL GÉNÉRAL

8 505 264

7 674 309

Compte de Résultat (Première Partie)

TROYES AUBE FORMATION



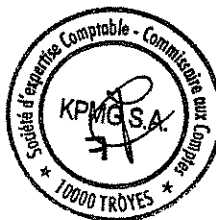
Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 13/05/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Prestations de formation initiale	7 430 303		7 430 303	6 855 636
Prestations de formation continue				
Produits entreprise	24 966		24 966	18 968
Produits organismes collecteurs	6 544		6 544	4 517
Produits pouvoirs publics	770		770	
Produits particuliers	200		200	800
Produits autres organismes de formation	29 500		29 500	14 500
Autres produits de la formation	4 019		4 019	1 989
Autres productions de services	578 364		578 364	674 002
Chiffres d'affaires nets	8 074 666		8 074 666	7 570 412
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 644 748	3 582 107
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			176 179	108 295
Autres produits			122	264
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 895 715	11 261 077
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(7 876)	(9 493)
Autres achats et charges externes			5 057 770	4 454 302
Achats de prestations de formation en sous-traitance			6 139	2 026
TOTAL charges externes :			5 056 033	4 446 836
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			200 625	206 902
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 155 622	4 063 670
Charges sociales			1 857 081	1 813 962
TOTAL charges de personnel :			6 012 703	5 877 632
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			277 887	226 870
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			105 969	227 458
Dotations aux provisions pour risques et charges			85 044	99 332
TOTAL dotations d'exploitation :			468 899	553 660
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5 455	65
CHARGES D'EXPLOITATION			11 743 715	11 085 094
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			152 000	175 983

Compte de Résultat (Seconde Partie)

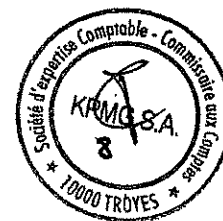
TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 13/05/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	152 000	175 983
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	42 235	8 721
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	245	1 639
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	42 480	10 360
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 229	517
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 229	517
RÉSULTAT FINANCIER	41 251	9 843
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	193 251	185 826
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 048	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 197	
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 417	
	39 662	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 415	135 209
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		47 951
	7 415	183 160
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	32 247	(183 160)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	15 498	2 666
TOTAL DES PRODUITS	11 977 856	11 271 437
TOTAL DES CHARGES	11 767 856	11 271 437
BÉNÉFICE OU PERTE	210 000	



TROYES AUBE FORMATION

Annexe

Exercice clos le 31/12/2012



SOMMAIRE

1. Faits majeurs de l'exercice..... page 3

- Point n° 1 : Evènements principaux de l'exercice.
- Point n° 2 : Principes, règles et méthodes comptables.

2. Informations relatives au bilan..... page 4

Bilan Actif

- Point n° 3 : Immobilisations incorporelles – mouvements de l'exercice
- Point n° 4 : Immobilisations incorporelles – amortissements pour dépréciation
- Point n° 5 : Immobilisations corporelles – mouvements de l'exercice
- Point n° 6 : Immobilisations corporelles – amortissements pour dépréciation
- Point n° 7 : Créances douteuses
- Point n° 8 : Evaluation des stocks de fournitures
- Point n° 9 : Effets escomptés non échus
- Point n° 10 : Actif circulant – classement par échéance

Bilan Passif

- Point n° 11 : Provisions pour risques et charges
- Point n° 12 : Engagements pris en matière de retraite + DIF
- Point n° 13 : Dettes- classement par échéance
- Point n° 14 : Produits constatés d'avance

3. Informations relatives au compte de résultat..... page 6

- Point n° 15 : Ventilation du chiffre d'affaires de la Formation Professionnelle Continue
- Point n° 16 : Ventilation de l'effectif moyen équivalent temps plein
- Point n° 17 : Traitement comptable des excédents de subventions d'exploitation de l'exercice

4. Engagements..... page 8

- Point n° 18 : Engagements financiers

5. Mise à disposition gratuite de locaux et de moyens..... page 8

6. Rémunérations et avantages en nature..... page 8

1. Faits majeurs de l'exercice

Point n° 1 - Evènements principaux de l'exercice

Dans une logique de mutualisation des moyens, l'Association Troyes Aube Formation a réalisé :

- des prestations de management au bénéfice de l'Association Groupe ADPS et de la SARL ADPS Formation ; ces prestations sont encadrées par la convention de partenariat conclue en date du 17 juin 2011 et se sont traduites par la comptabilisation d'un produit de 209.121 € sur l'exercice 2012 ;
- des prestations de direction générale au bénéfice de la Société d'Economie Mixte de la Technopole de l'Aube en Champagne ; ces prestations sont encadrées par la convention d'assistance conclue en date du 15 décembre 2011, avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2011, et ont abouti à la constatation d'un produit de 101.000 € sur l'exercice 2012.

En vertu d'une convention d'assistance conclue en date du 30 mai 2011, avec application rétroactive au 1^{er} janvier 2011, le Groupe ADPS assure la gestion des fonctions Ressources humaines et Comptabilité/Finance de l'Association Troyes Aube Formation. Cette prestation s'est traduite par la comptabilisation d'une charge de 305.882 € sur l'exercice 2012.

L'Association Troyes Aube Formation forme, en collaboration avec le Centre de Formation des Apprentis de Reims Management School, une Union de Formation des Apprentis. A ce titre, elle assure des prestations d'enseignement au profit d'étudiants ayant le statut d'apprenti. Ces prestations se sont traduites par la comptabilisation d'un produit de 351.227 € sur l'exercice 2012.

Point n° 2 – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur.

La présentation des comptes annuels a également tenu compte de l'arrêté du 2 août 1995 relatif à l'application des adaptations professionnelles du plan comptable général aux dispensateurs de formation professionnelle de droit privé.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n° 99-01 au titre des règles de la comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

2. Informations relatives au BILAN

Bilan ACTIF

Point n° 3 - Immobilisations incorporelles. Mouvements de l'exercice :

Se référer au point n°1 concernant les événements principaux de l'exercice et au tableau des immobilisations ci-joint.

Point n° 4 - Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
- Logiciels (et mises à jour).....	Linéaire	1 à 5 ans

Point n° 5 - Immobilisations corporelles. Mouvements de l'exercice :

Se référer au point n°1 concernant les événements principaux de l'exercice et au tableau des immobilisations ci-joint.

Point n° 6 - Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
- Matériel et outillage	Linéaire	2 à 5 ans
- Installations générales.....	Linéaire	3 à 20 ans
- Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau.....	Linéaire	2 à 10 ans
- Matériel de transport.....	Linéaire	2 à 5 ans

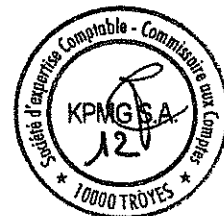
Point n° 7 - Créances douteuses :

Les créances douteuses se composent de :

- 235.084 € au titre de frais de scolarité ;

- 84.446 € au titre d'une créance relative à un détournement de fonds survenu au préjudice de l'Ecole Supérieure de Design, avant la fusion-absorption de cette école ; en vertu de la décision de justice rendue dans cette affaire contre l'ancienne comptable de l'établissement, cette dernière reste devoir à l'Association Troyes Aube formation cette somme de 84.446 € ; cette créance est entièrement dépréciée dans les comptes.

Les créances douteuses sur frais de scolarité sont dépréciées selon les taux suivants, en fonction de la survenue de certains événements :



EVENEMENTS	TAUX DE PROVISION
Transmission du dossier au contentieux	100%
Règlements partiels reçus	80%
Démisionnaire	100%
Engagement de règlement ultérieur	80%
Non-réponse à la mise en demeure	100%
Dette résiduelle du client à la CCITA	100%
Absence de caution	100%

Point n° 8 - Evaluation des stocks de fournitures :

Les stocks de fournitures sont évalués au coût d'achat.

Point n° 9 - Effets escomptés non échus :

Néant.

Point n° 10 - Actif circulant – Classement par échéance :

Se référer à l'état des échéances des créances et dettes ci-joint.

Bilan PASSIF

Point n° 11 - Provisions pour risques et charges :

Se référer au tableau des provisions ci-joint.

A la date du 1^{er} janvier 2012, les provisions pour risques comprenaient un montant de 69.533 € relatif à un risque prud'homal concernant les anciens salariés de l'Ecole Supérieure de Design, licenciés lors de la réorganisation des programmes intervenue en 2008.

Cette provision a fait l'objet d'une reprise intégrale en 2012, les faits donnant lieu aux litiges potentiels étant prescrits.

Les provisions pour risques et charges font également apparaître un montant de 157.355 €, concernant des risques potentiels.

Point n° 12 - Engagements pris en matière de retraite + DIF :

Retraite :

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, est évalué à 30.507 € en date du 31/12/2012. Le protocole d'accord conclu avec les salariés lors du transfert de l'activité prévoyant la reprise de l'ancienneté acquise avant le transfert d'activité, les dates d'entrée prises en compte ont été, le cas échéant, celles d'entrée des salariés dans les effectifs du service ESC de la Chambre de Commerce et d'Industrie de Troyes et de l'Aube.

Cet engagement a été comptabilisé en provision pour risques et charges.

DIF :

Au 31.12.2012, les heures de formation acquises au titre du DIF s'élevaient à 3.486 heures.

Ces heures ne concernent que les collaborateurs sous contrats à durée indéterminée ou déterminée, hors vacataires. Pour ces derniers, le calcul doit être établi, en cas de demande de leur part à utilisation de leur droit, au cas par cas, en fonction de leur ancienneté et de leur temps de travail effectué par année civile.

Tout collaborateur permanent et à temps plein ou travaillant au moins l'équivalent d'un 4/5^{ème} depuis le 1^{er} janvier 2004 a cumulé un Droit Individuel à la Formation plafonné à 126 heures au 31.12.2012, cela sous réserve qu'il n'ait pas suivi des heures de formation dans le cadre du DIF sur ces 6 dernières années.

Point n° 13 - Dettes – Classement par échéance :

Se référer à l'état des échéances des créances et dettes ci-joint.

Toutes les dettes sont exigibles à moins d'un an.

Point n° 14 - Produits constatés d'avance :

Les frais de scolarité d'une année pédagogique étant intégralement facturés au cours du premier trimestre de cette même année, une partie de ces frais constitue donc un produit constaté d'avance à la fin de l'année civile.

le passif du bilan au 31/12/2012 fait donc apparaître un montant de 4.494.465 € relatif à des produits constatés d'avance de frais de scolarité.

La méthode utilisée pour affecter des produits de frais de scolarité d'une année pédagogique N/N+1 aux années civiles N et N+1 est la suivante :

- critère temporel selon une période débutant le 1er jour de quinzaine le plus proche de celui de l'arrivée de l'étudiant sur le campus, et finissant le 1er jour de quinzaine le plus proche de celui du départ de l'étudiant du campus ou de son lieu de stage ;
- critère différencié selon les années de cursus, celles-ci faisant apparaître des calendriers différents.

3. Informations relatives au COMPTE DE RESULTAT

Point n° 15 - Ventilation du chiffre d'affaires de la formation professionnelle continue :

Conformément aux dispositions de l'arrêté du 2 août 1995 relatif à l'application des adaptations professionnelles du Plan Comptable Général aux dispensateurs de formation professionnelle de droit privé, les produits sont ventilés selon les secteurs d'activités d'origine.

Point n° 16 - Ventilation de l'effectif moyen équivalent temps plein (selon état AGEFIPH 2012) :

Catégories socio professionnelles	Personnel salarié
- Cadres	42
- Techniciens	42
- Employés	5
Total.....	89

Point n° 17 - Traitement comptable des excédents de subventions d'exploitation de l'exercice :

Les règles d'attribution des subventions d'exploitation prévoient la restitution aux partenaires financeurs des excédents de celles-ci sur les dépenses effectivement réalisées.

Ces excédents viennent donc en diminution des produits de subventions et constituent des dettes certaines comptabilisées au passif du bilan. Ils font l'objet, par la suite, d'un remboursement effectif ou d'une imputation sur les versements de subvention à intervenir.

Les partenaires financeurs peuvent cependant convenir avec l'Association Troyes Aube Formation de modalités particulières de restitution des excédents, notamment dans le cas de l'attribution de subventions complémentaires destinées à financer le développement des activités.

Ainsi, l'exercice 2012 fait apparaître un excédent global de subvention de 451.889,82 € dont une partie, d'un montant de 210.000 €, ne sera pas restituée mais affectée ultérieurement à un fonds de réserve

Les modalités de répartition et de restitution de l'excédent sont les suivantes pour l'exercice 2012 :

Partenaire Financier	Subvention initiale	Excédent constaté	Dont excédent à affecter en fonds de réserve	Imputation de l'excédent	Subvention nette de l'exercice
CCITA	1.200.000,00		105.000,00	64.458,68	1.030.541,32
CONSEIL GENERAL	1.000.000,00		105.000,00	36.215,57	858.784,43
GRAND TROYES	1.000.000,00			141.215,57	858.784,43
TOTAL	3.200.000,00	451.889,82	210.000,00	241.889,82	2.748.110,18

4. Engagements

Point n° 18 - Engagements financiers :

Intitulés	Montant
- Convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	NEANT
- Sûretés réelles accordées	NEANT
- Crédit bail	155.055 €
- Effets escomptés non échus	NEANT
- Créances cédées	NEANT

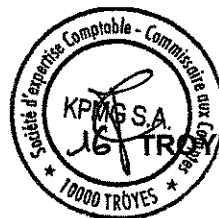
5. Mise à disposition gratuite de locaux

L'ensemble des bâtiments utilisés pour l'activité de l'Ecole Supérieure de Design, situés au n°13, Boulevard Henri Barbusse à Troyes fait l'objet d'une mise à disposition à titre gracieux par le Grand Troyes, en vertu d'une convention de mise à disposition conclue en date du 15 février 2011, avec application rétroactive au 1^{er} janvier 2011.

6. Rémunérations et avantages en nature

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages en nature versés aux trois plus hauts Cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 344.670 euros en 2012.

TABLEAU I



Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	2012		2011	
	EN EUROS	EN %	EN EUROS	EN %
I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	24 966 €	37,83%	18 968 €	46,52%
Etat, collectivités locales, établissements				
Entreprises :				
. Via organismes collecteurs	6 544 €	9,92%	4 517 €	11,08%
. Via Fongecif				
.Via OMA				
.Via FAF				
Particuliers	200 €	0,30%	800 €	1,96%
Sous total I	31 710 €	48,05%	24 285 €	59,56%
II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat				
Région	770 €	1,17%		
Pôle Emploi				
Autres collectivités Territoriales				
Sous total II	770 €	1,17%		
III. AUTRES				
Organismes de formation	29 500 €	44,70%	14 500 €	35,56%
Autres ressources	4 019 €	6,09%	1 989 €	4,88%
Sous total III	33 519 €	50,79%	16 489 €	40,44%
TOTAL DES RESSOURCES	65 999 €	100,00%	40 774 €	100,00%

TABLEAU II



Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUME FINANCIER			
	2012		2011	
	EN EUROS	EN %	EN EUROS	EN %
Diplômantes (1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	61 980,00 €	100,00%	38 785,00 €	100,00%
Insertion sociale				
TOTAL	61 980,00 €	100,00%	38 785,00 €	100,00%

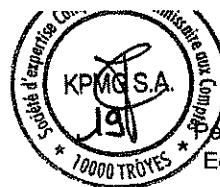


total correspondant à la ligne "total des ressources" du Tableau I, déduction faite de la ligne "autres ressources"

- (1) Diplômes nationaux, titres homologués
- (2) Certificats de branches, certificat d'entreprise, attestations

Immobilisations

TROYES AUBE FORMATION



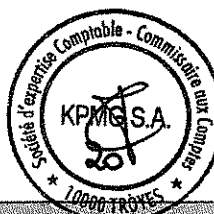
Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 13/05/13

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	124 467		5 738
TOTAL immobilisations incorporelles :	124 467		5 738
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	130 672		6 909
Installations générales, agencements et divers	114 334		100 754
Matériel de transport	74 799		3 444
Matériel de bureau, informatique et mobilier	590 226		337 888
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	52 893		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	962 923		448 995
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 515		
TOTAL immobilisations financières :	3 515		
TOTAL GÉNÉRAL	1 090 905		454 734

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			130 205	
TOTAL immobilisations incorporelles :			130 205	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			137 581	
Inst. générales, agencements et divers			215 088	
Matériel de transport		6 595	71 648	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			928 114	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		52 893		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		59 488	1 352 431	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 515	
TOTAL immobilisations financières :			3 515	
TOTAL GÉNÉRAL		59 488	1 486 151	

Amortissements

TROYES AUBE FORMATION



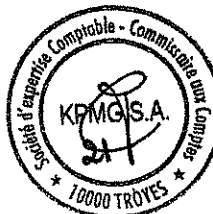
Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 13/05/13

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	53 828	40 633		94 462
TOTAL immobilisations incorporelles :	53 828	40 633		94 462
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	45 312	25 602		70 914
Inst. générales, agencements et divers	40 614	15 722		56 337
Matériel de transport	44 033	15 703	4 626	55 110
Mat. de bureau, informatique et mobil.	294 448	179 645		474 094
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	424 407	236 673	4 626	656 454
TOTAL GÉNÉRAL	478 235	277 306	4 626	750 916

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 13/05/13

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

État des Échéances des Créances et Dettes

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 13/05/13

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 515		3 515
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 515		3 515
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	273 621		273 621
Autres créances clients	3 933 192	3 933 192	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	276	276	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	31 331	31 331	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	989 571	989 571	
TOTAL de l'actif circulant :	5 229 491	4 955 870	273 621
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	332 055	332 055	

TOTAL GÉNÉRAL	5 565 061	5 287 925	277 136
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	308		308	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 485 855	1 485 855		
Personnel et comptes rattachés	44 235	44 235		
Sécurité sociale et autres organismes	574 680	574 680		
Impôts sur les bénéfices	15 498	15 498		
Taxe sur la valeur ajoutée	59 874	59 874		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	567 985	567 985		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 510 276	4 510 276		

TOTAL GÉNÉRAL	7 258 709	7 258 401	308
----------------------	------------------	------------------	------------

Provisions Inscrites au Bilan

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 13/05/13

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	58 924		28 417	30 507
	157 892	84 655	69 533	173 014
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	216 816	84 655	97 950	203 521

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	230 372 84 446	105 969	101 257	235 084 84 446
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	314 818	105 969	101 257	319 530

TOTAL GÉNÉRAL	531 634	190 624	199 207	523 051
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------