



KPMG S.A.  
159 Avenue de la Marne  
BP 6039  
59705 Marcq en Baroeul  
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## BTP CFA Nord Pas de Calais

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

BTP CFA Nord Pas de Calais

695 Avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix

*Ce rapport contient 23 pages*

Référence : MB/MD

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Commission aux Comptes  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

KPMG S.A.  
Siège social :  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Defense Cedex  
Capital : 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 728 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 728 417

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

Siège social : 695 Avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix

**BTP CFA Nord Pas de Calais**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association BTP CFA Nord Pas de Calais, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur les comptes annuels.

## **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 :

- La note II de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour :
  - La comptabilisation des subventions d'investissement et le mode de reprise de celles-ci exposées dans le point II.3,
  - La constatation des subventions dans les postes autres créances et autres dettes respectivement exposées dans les points II.4 et II.5,
  - La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite exposée en point II.7.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

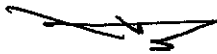
## 3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Barœul, le 16 mai 2012

KPMG S.A.



Eric Delebarre  
Associé

Exercice 2011

---

# BILAN COMPTE DE RESULTAT

59100 ROUBAIX

695 avenue des Nations Unies

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS



EXERCICE N		EXERCICE N-1	
CAPITAUX PROPRES		Montant Net	
Montant	Dédu	Totaux	Montant Net
10 Autres réserves	0	0	0
11 Report à nouveau	-1 520 580	-1 520 580	-1 117 455
12 Résultat de l'exercice	-572 855	-572 855	-403 125
13 Subvention d'investissement	28 240 545	28 240 545	24 207 756
139 Subventions d'investissement inscrites	-10 989 866	-10 989 866	-9 899 949
TOTAL I		15 157 244	12 787 228
PROVISIONS POUR CHARGES		712 838	515 113
TOTAL II		712 838	515 113
DETTES			
16 Emprunt		0	0
19 Fonds dédiés		14 671	9 915
40 Fournisseurs		743 103	553 157
41 Clients soldes créditeurs		31 022	72 465
42 Personnel & comptes rattachés		357 169	489 758
43 Sécurité sociales & autres organismes sociaux		756 424	804 845
44 Subventions CCA		197 671	721 398
44 Subventions Etat		0	0
44 Subventions Autres		0	800 000
44 Subventions Région		3 333 555	5 906 089
44 Taxes Salaires		7 155	15 150
44 Taxe d'Apprentissage		0	0
448 Autres impôts(444100+448600)		12 610	0
46 Autres débiteurs		111 645	7 724
47 Autres Divers		0	0
51 Compte bancaire créditeur		0	0
5 Intérêt courus sur comptes bancaires		0	0
COMPTES DE REGULARISATION			
487 Produits constatés d'avance		308 641	360 133
TOTAL III		5 873 666	9 740 633
TOTAL II+III		21 743 748	23 042 974

**COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2011**

	SIEGE	ROUBAIX	MARLY	HESDIGNEUL	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>CHARGES EXPLOITATION</b>						
601 Achats stocks-Matieres premières et Fournitures	-	162 081,39	231 182,22	271 971,10	665 234,71	684 454,35
Variation de stocks	-	5 548,41	4 932,56	9 724,40	11 108,55	8 126,66
602 Achats stocks- autres approv.	3 776,41	10 894,58	17 953,70	21 337,29	53 961,98	52 181,15
Variation de stocks	-	950,42	2 362,40	1 099,72	2 511,70	6 151,15
604 Achats d'études et de prestations de Service	-	13 052,22	-	-	13 052,22	34 405,11
606 Achats non stockés de matières et fournitures	4 239,75	134 380,09	166 184,34	160 410,58	465 214,76	448 061,94
	8 016,16	324 907,11	408 025,30	442 894,85	1 183 843,42	1 221 078,06
61 Services Extérieurs	72 549,16	213 213,57	260 158,84	186 531,10	712 452,67	750 528,99
62 Autres Services Extérieurs	123 745,96	174 612,61	334 085,32	407 189,80	1 039 613,69	1 027 545,92
63 Impôts et taxes et versé assimilés	38 237,07	122 177,76	118 526,47	114 323,14	393 263,44	418 265,41
64 Charges de personnel	353 667,85	1 949 194,61	2 396 069,68	2 041 410,79	6 740 342,93	7 154 751,72
65 Dotations aux amort et provisions	36 444,95	479 188,92	512 071,66	394 345,15	1 422 050,68	1 153 937,63
65 Autres Charges de Gestion Courante	13 919,80	2 722,76	5 463,67	4 910,08	26 916,31	34 522,32
TOTAL I	646 580,95	3 286 017,34	4 034 380,94	3 571 504,91	11 518 484,14	11 760 630,05
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	1 269,71	-	-	-	1 269,71	2 935,19
TOTAL II	1 269,71	-	-	-	1 269,71	2 935,19
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	1 938,05	261 487,50	253,00	2,08	263 680,63	679,75
TOTAL III	1 938,05	261 487,50	253,00	2,08	263 680,63	679,75
<b>69 IMPOTS</b>	-	-	14 613,00	617,00	15 230,00	-
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>649 788,71</b>	<b>3 527 504,84</b>	<b>4 049 246,94</b>	<b>3 572 123,99</b>	<b>11 798 664,48</b>	<b>11 764 244,99</b>
<b>PRODUITS EXPLOITATION</b>						
70 Ventas de produits, prestations, marchand.	2 209,32	318 098,68	373 803,31	580 922,18	1 275 033,49	1 169 060,47
72 Production immobilisée	703,40	2 408 294,10	2 877 247,41	2 477 398,31	7 763 643,22	8 108 034,59
74 Subvention Exploitation	9 186,91	60 886,45	43 203,19	15 926,39	128 982,94	19 726,16
78 Reprise sur amortissements et provisions	5 483,30	88 328,65	98 195,10	69 906,08	261 911,13	189 637,25
75 Autres de produits de gestion courante	17 562,93	2 875 405,88	3 392 449,01	3 144 152,96	9 429 570,78	9 486 458,47
TOTAL I	12 033,70	3 87 313,42	707 057,37	519 375,80	12 033,70	8 542,43
77 PRODUITS FINANCIERS TOTAL II	13 132,29	80 835,10	28 635,17	45 979,95	1 626 878,88	1 657 986,52
79 TRANSFERT DE CHARGES TOTAL IV	1 875,42	-	-	-	157 325,64	208 132,62
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>44 604,34</b>	<b>3 343 554,40</b>	<b>4 128 141,55</b>	<b>3 709 508,71</b>	<b>11 225 810,00</b>	<b>11 361 121,04</b>
<b>SOLDE</b>	<b>605 184,37</b>	<b>183 950,44</b>	<b>78 894,61</b>	<b>137 384,72</b>	<b>572 855,48</b>	<b>403 124,95</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>649 788,71</b>	<b>3 527 504,84</b>	<b>4 128 141,55</b>	<b>3 709 508,71</b>	<b>11 798 664,48</b>	<b>11 764 244,99</b>



Exercice 2011

---

# ANNEXE

**BTP CFA NORD PAS DE CALAIS**  
**695 avenue des Nations Unies**  
**59100 ROUBAIX**

**BTP CFA NORD PAS DE CALAIS**

**695 avenue des Nations Unies**

**59100 ROUBAIX**

---

## **ANNEXE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011 dont le total est de 21 743 748 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 11 798 664 € dégageant un déficit de 572 855 €

Les notes n° 1 à 14, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

Elément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2011	Note n°
1	I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	1
1	II - REGLES ET METHODES COMPTABLES	
	Méthodes d'évaluation	1
	Calcul des amortissements et des provisions	1
	<u>III - COMPLEMENTES D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>	
2	Etat de l'actif immobilisé	5
3	Etat des amortissements	6
4	Etat des provisions	7
5	Etat des échéances des créances et des dettes	8
6	Informations et commentaires sur :	
9	10. Produits à recevoir	9
10	11. Charges à payer	10
11	12. Charges et produits constatés d'avance	11
	<u>IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u>	
7	Provisions pour risques	12
8	Droit individuel à la Formation (DIF)	13
9	Fonds dédiés	14

## I - ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes de l'association ont été établis sur la base de l'ancienne convention. Un avenant pour la prolongation d'une année a été signé par M. ROUTIER avec le Conseil Régional. La nouvelle convention est prévue pour 2012.

La mise en place d'un plan visant à réaliser des économies s'est traduit par :

- Une provision pour risques et charges, représentant le coût des indemnités de départ, a été constituée pour 145 K€ suite à la mise en place d'un plan de licenciement économique.

- Les départs en retraite (5 postes) ont donné lieu au versement d'indemnités pour un montant de 200 K€.

- Fermeture de l'antenne d'Avesnes sur Helpe en septembre 2011.

- Suppression de la location des bus à Marly pour le ramassage des apprentis.

Les comptes 2011 intègrent un produit exceptionnel de 522 K€ versé par le Conseil Région et le CCA-BTP

permettant de couvrir le déficit 2009. Par conséquent le résultat retraité de cette subvention exceptionnelle serait un déficit de 1 095 K€ contre un déficit affiché de 573 K€.

Le Pôle Bois a été achevé au 31/12/2011 et le dossier concernant la salle de sport a commencé en 2011.

## II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Application du Plan Comptable CFA de 1979 modifié par l'arrêté du 22 juin 1999)

### Rappel des dispositions réglementaires :

L'article 1 du décret du 31 mai 2000 fait l'obligation aux centres de formation d'apprentis ou section d'apprentissage « d'établir une comptabilité distincte de celle de l'organisme gestionnaire, que celui-ci soit soumis aux règles de la

comptabilité publique ou privée. Pour les centres de formation d'apprentis dont la comptabilité n'est pas tenue par un comptable public, les comptes doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ».

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

- Continuité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**1. Immobilisations corporelles**

En application du règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif au traitement comptable des actifs, les investissements immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement par l'application de la méthode prospective à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

• Constructions	25-30 et 40 ans
• Installations techniques	10-15 et 20 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier	5-7-10 et 15 ans
• Matériel de bureau	5-10 et 15 ans
• Matériel pédagogique	10 et 15 ans
• Matériel informatique	3-5 et 7 ans

**2. Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**3. Subventions d'investissement**

L'association bénéficie de subvention d'investissement en vue d'acquérir, de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.

Elle a opté pour l'étalement de ces produits à raison des amortissements des biens subventionnés.

**4. Créances**

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

Ce poste comprend notamment les subventions accordées et utilisées dont l'association est en attente de la perception des fonds.

**5. Dettes**

Ce poste comprend les subventions accordées qui n'ont pas encore fait l'objet d'une utilisation par l'association.

**6. Valeurs mobilières de placement**

La valeur brute des Valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat selon la méthode « premier entré, premier sorti ». Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée du montant de la différence.

**7. Provision pour indemnités de départ en retraite**

Les comptes de l'exercice clos intègrent la provision couvrant les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite.

L'augmentation de cet engagement au titre de l'année 2011 a été comptabilisée en dotation aux provisions pour risques au compte de résultat pour un montant de 80 412 €.

Cette provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée selon la formule suivante :

$$V = Idr * Ts * A1 / A2$$

Idr : indemnité de départ en Retraite calculée selon la convention collective. ETAM/IAC du Bâtiment en fonction de l'ancienneté acquise par le salarié à l'âge de 60 ans.

*Ts : taux de survie déterminé selon l'âge de l'individu à l'aide d'une grille de mortalité*

A1 : Ancienneté acquise au 31 décembre 2011

A2 : Ancienneté acquise à l'âge de 60 ans

Les engagements financiers relatifs aux charges sociales et fiscales sur les indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisés et s'élèvent à 361 794 €



Primes de remboursement des obligations		Frais d'émission d'emprunt à évaluer		AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
SP		Z9		SR		Z8							

CADRE C													
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
DIFFÉRENTIEL DE DURÉE													
Colonne 1													
Colonne 2													
Colonne 3													
Colonne 4													
Colonne 5													
Colonne 6													
REPRISES													
Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice													
M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
N7		N8		N9		P1		P2		P3		P4	
Q1		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7	
Q8		Q9		R1		R2		R3		R4		R5	
R6		R7		R8		R9		S1		S2		S3	
S4		S5		S6		S7		S8		S9		S10	
T1		T2		T3		T4		T5		T6		T7	
T8		T9		U1		U2		U3		U4		U5	
U6		U7		U8		U9		V1		V2		V3	
V4		V5		V6		V7		V8		V9		V10	
V11		V12		W1		W2		W3		W4		W5	
W6		W7		W8		W9		X1		X2		X3	
X4		X5		X6		X7		X8		X9		X10	
X11		X12		X13		X14		X15		X16		X17	
X18		X19		X20		X21		X22		X23		X24	
X25		X26		X27		X28		X29		X30		X31	
X32		X33		X34		X35		X36		X37		X38	
X39		X40		X41		X42		X43		X44		X45	
X46		X47		X48		X49		X50		X51		X52	
X53		X54		X55		X56		X57		X58		X59	
X60		X61		X62		X63		X64		X65		X66	
X67		X68		X69		X70		X71		X72		X73	
X74		X75		X76		X77		X78		X79		X80	
X81		X82		X83		X84		X85		X86		X87	
X88		X89		X90		X91		X92		X93		X94	
X95		X96		X97		X98		X99		X100		X101	
X102		X103		X104		X105		X106		X107		X108	
X109		X110		X111		X112		X113		X114		X115	
X116		X117		X118		X119		X120		X121		X122	
X123		X124		X125		X126		X127		X128		X129	
X130		X131		X132		X133		X134		X135		X136	
X137		X138		X139		X140		X141		X142		X143	
X144		X145		X146		X147		X148		X149		X150	
X151		X152		X153		X154		X155		X156		X157	
X158		X159		X160		X161		X162		X163		X164	
X165		X166		X167		X168		X169		X170		X171	
X172		X173		X174		X175		X176		X177		X178	
X179		X180		X181		X182		X183		X184		X185	
X186		X187		X188		X189		X190		X191		X192	
X193		X194		X195		X196		X197		X198		X199	
X200		X201		X202		X203		X204		X205		X206	
X207		X208		X209		X210		X211		X212		X213	
X214		X215		X216		X217		X218		X219		X220	
X221		X222		X223		X224		X225		X226		X227	
X228		X229		X230		X231		X232		X233		X234	
X235		X236		X237		X238		X239		X240		X241	
X242		X243		X244		X245		X246		X247		X248	
X249		X250		X251		X252		X253		X254		X255	
X256		X257		X258		X259		X260		X261		X262	
X263		X264		X265		X266		X267		X268		X269	
X270		X271		X272		X273		X274		X275		X276	
X277		X278		X279		X280		X281		X282		X283	
X284		X285		X286		X287		X288		X289		X290	
X291		X292		X293		X294		X295		X296		X297	
X298		X299		X300		X301		X302		X303		X304	
X305		X306		X307		X308		X309		X310		X311	
X312		X313		X314		X315		X316		X317		X318	
X319		X320		X321		X322		X323		X324		X325	
X326		X327		X328		X329		X330		X331		X332	
X333		X334		X335		X336		X337		X338		X339	
X340		X341		X342		X343		X344		X345		X346	
X347		X348		X349		X350		X351		X352		X353	
X354		X355		X356		X357		X358		X359		X360	
X361		X362		X363		X364		X365		X366		X367	
X368		X369		X370		X371		X372		X373		X374	
X375		X376		X377		X378		X379		X380		X381	
X382		X383		X384		X385		X386		X387		X388	
X389		X390		X391		X392		X393		X394		X395	
X396		X397		X398		X399		X400		X401		X402	
X403		X404		X405		X406		X407		X408		X409	
X410		X411		X412		X413		X414		X415		X416	
X417		X418		X419		X420		X421		X422		X423	
X424		X425		X426		X427		X428		X429		X430	
X431		X432		X433		X434		X435		X436		X437	
X438		X439		X440		X441		X442		X443		X444	
X445		X446		X447		X448		X449		X450		X451	
X452		X453		X454		X455		X456		X457		X458	
X459		X460		X461		X462		X463		X464		X465	
X466		X467		X468		X469		X470		X471		X472	
X473		X474		X475		X476		X477		X478		X479	
X480		X481		X482		X483		X484		X485		X486	
X487		X488		X489		X490		X491		X492		X493	
X494		X495		X496		X497		X498		X499		X500	
X501		X502		X503		X504		X505		X506		X507	
X508		X509		X510		X511		X512		X513		X514	
X515		X516		X517		X518		X519		X520		X521	
X522		X523		X524		X525		X526		X527		X528	
X529		X530		X531		X532		X533		X534		X535	
X536		X537		X538		X539		X540		X541		X542	
X543		X544		X545		X546		X547		X548		X549	
X550		X551		X552		X553		X554		X555		X556	
X557		X558		X559		X560		X561		X562		X563	
X564		X565		X566		X567		X568		X569		X570	
X571		X572		X573		X574		X575		X576		X577	
X578		X579		X580		X581		X582		X583		X584	
X585		X586		X587		X588		X589		X590		X591	
X592		X593		X594		X595		X596		X597		X598	
X599		X600		X601		X602		X603		X604		X605	
X606		X607		X608		X609		X610		X611		X612	
X613		X614		X615		X616		X617		X618		X619	
X620		X621		X622		X623		X624		X625		X626	
X627		X628		X629		X630		X631		X632		X633	
X634		X635		X636		X637		X638		X639		X640	
X641		X642		X643		X644		X645		X646		X647	
X648		X649		X650		X651		X652		X653		X654	
X655		X656		X657		X658		X659		X660		X661	
X662		X663		X664		X665		X666		X667		X668	
X669		X670		X671		X672		X673		X674		X675	
X676		X677		X678		X679		X680		X681		X682	
X683		X684		X685		X686		X687		X688		X689	
X690		X691		X692		X693		X694		X695		X696	
X697		X698		X699		X700		X701		X702		X703	
X704		X705		X706		X707		X708		X709		X710	
X711		X712		X713		X714		X715		X716		X717	
X718		X719		X720		X721		X722		X723		X724	
X725		X726		X727		X728		X729		X730		X731	
X732		X733		X734		X735		X736		X737		X738	
X739		X740		X741		X742		X743		X744		X745	
X746		X747		X748		X749		X750		X751		X752	
X753		X754		X755		X756		X757		X758		X759	
X760		X761		X762		X763		X764		X765		X766	
X767		X768		X76									







**BTP CFA NORD PAS DE CALAIS**  
**695 avenue des Nations Unies**  
**59100 ROUBAIX**

ANNEXE - ELEMENT 6-10

Note n° 9

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 23)

Montant	Montant des PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan
2 346 937,22 €	<b>CREANCES</b> Clients factures à établir Subventions à recevoir
123 714,30 €	Divers produits à recevoir
2 470 651,52 €	Avoirs à recevoir
	TOTAL

**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 23)

Montant	Montant des CHARGES A PAYER inclus dans les postes suivants du bilan
62 962,41 €	<b>DETTES</b> Dettes Fournisseurs et comptes rattachés
53495,93 €	Dettes Fiscales et Sociales
111 645,56 €	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Charges Sociales, Congés Payés et primes 178 327,89 €</li> <li>- Dettes prov. Congés payés 351 929,42 €</li> <li>- Produits à recevoir I.S.S. 4 238,62 €</li> </ul>
111 645,56 €	Autres Dettes
709103,90 €	Intérêts courus sur comptes bancaires
709103,90 €	<b>TOTAL</b>

**BTP CFA NORD PAS DE CALAIS**  
**695 avenue des Nations Unies**  
**59100 ROUBAIX**

ANNEXE - ELEMENT 6-12

Note n° 11

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 23)

	Charges	Produits
	28 712.49 €	308 641.23 €
Charges & produits d'Exploitation	28 712.49 €	308 641.23 €
TOTAL	28 712.49 €	308 641.23 €



**BTP CFA NORD PAS DE CALAIS**

**695 avenue des Nations Unies**

**59100 ROUBAIX**

---

**ANNEXE - ELEMENT 8**

**Note n° 13**

## **DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

Le nombre d'heures qui n'ont pas fait l'objet de demande de droit à la formation pour les salariés est de 19 856 heures au 31/12/2011,

## **INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

(Article 20 de la loi n° 2006 - 856 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif)

Pour l'Association, cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à faire état de rémunération individualisée

**FONDS DEDIES**

Tableau de variation des fonds dédiés

Comptes	194800	9 914.61 €	4 756.82 €	€	14 671.43 €
Solde au 31/12/2010	Engagement de l'exercice	Compte 6894	Utilisation des fonds dédiés 2011	Solde au 31/12/2011	

Montant des Fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été réalisée au cours des deux derniers exercices

NEANT