

Jérôme BOURDEAU
Patrick CRUCHON
Pascal DEL'HOMME
Marie-Pascale GANDOUIN
Gérard JOUBERT
Jean-Philippe JOUBERT
Laurent MORILLON
Yves PAUGAM
Jean-Marie SABOURIN

Commissaires aux Comptes

« FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES »

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

**10 Rue de la Trinité
86000 POITIERS**

**Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 Août 2013**

Société inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes de Poitiers

Siège social

1 rue Louis Proust - Pôle République 3 - BP 1069
86061 POITIERS CEDEX 9
Tél. 05 49 58 05 05 - Fax. 05 49 37 13 00

SARL au capital de 7 500 euros
RCS Poitiers 489 052 050
APE 6920 Z
N° Intracommunautaire FR 25489052050



poitiers@steco.fr

www.steco.fr

« FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES »

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

10 Rue de la Trinité

86000 POITIERS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels**

Exercice clos le 31 Août 2013

Aux Membres de l'Association,

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 Août 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « FORMIRIS CENTRE POITOU-CHARENTES », 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 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE de l'annexe concernant le traitement comptable, à la clôture de l'exercice, du litige prud'hommal en cours.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes annuels de votre association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Les postes « Disponibilités » et « Valeurs mobilières de placement » s'élèvent globalement à 1.280.114 € et représente près de 97 % du total du bilan. Nos diligences ont consisté à nous assurer de la sincérité des positions comptables à la clôture de l'exercice, par recoupement avec les éléments probants transmis par les partenaires financiers de l'association.

Le poste « Dotations fédérales et autres subventions » comprend l'ensemble des dotations octroyées par la Fédération Nationale FORMIRIS à votre association territoriale pour 1 153 755 € dont 33 095 € sont comptabilisées dans les produits restant à recevoir par votre association à la clôture de l'exercice. Nos travaux ont consisté à s'assurer de la réalité des produits comptabilisés à ce titre dans les comptes de l'association territoriale avec les éléments probants transmis par le service comptable de la Fédération Nationale FORMIRIS.

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 du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Poitiers, le 29 Novembre 2013

Pour HSF AUDIT



Jean-Philippe JOUBERT

Gérant

Commissaire aux Comptes

| | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Dotations fédérales et autres subventions | 1 153 954,66 | 1 122 225,07 | 31 729,59 |
| Autres produits | 15 065,26 | 16 730,22 | -1 664,96 |
| Transfert de charges | 433,15 | 0,00 | 433,15 |
| Reprise sur provision pour départ en retraite | 6 589,00 | 15 878,00 | -9 289,00 |
| Reprise sur provision pour restructuration | | 66 450,31 | -66 450,31 |
| Autres reprises sur provisions | 3 289,00 | 0,00 | 3 289,00 |
| Total des produits d'exploitation | 1 179 331,07 | 1 221 283,60 | -41 952,53 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de formations | 634 587,98 | 512 226,93 | 122 361,05 |
| Frais annexes (FD/FH) | 205 488,93 | 154 926,40 | 50 562,53 |
| Total charges de formation | 840 076,91 | 667 153,33 | 172 923,58 |
| Autres achats et charges externes | 64 800,54 | 53 949,24 | 10 851,30 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 0,00 | -400,00 | 400,00 |
| Salaires et traitements | 180 770,84 | 212 064,95 | -31 294,11 |
| Charges sociales (1) | 93 762,51 | 110 132,87 | -16 370,36 |
| Dotations aux amortissements & provisions | | | |
| • dotations aux amortissements | 1 266,44 | 1 634,86 | -368,42 |
| • dotations aux provisions | 4 850,68 | 2 160,59 | 2 690,09 |
| Total autres charges d'exploitation | 345 451,01 | 379 542,51 | -34 091,50 |
| Total des charges d'exploitation | 1 185 527,92 | 1 046 695,84 | 138 832,08 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -6 196,85 | 174 587,76 | -180 784,61 |
| PRODUITS FINANCIERS | 35 204,58 | 36 188,17 | -983,59 |
| CHARGES FINANCIERES | 0,00 | 1 294,00 | -1 294,00 |
| RESULTAT FINANCIER | 35 204,58 | 34 894,17 | 310,41 |
| RESULTAT COURANT | 29 007,73 | 209 481,93 | -180 474,20 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,02 | 260,00 | -259,98 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 180 417,40 | 3,60 | 180 413,80 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -180 417,38 | 256,40 | -180 673,78 |
| Impôts sur les sociétés | 6 012,97 | 6 126,86 | -113,89 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -157 422,62 | 203 611,47 | -361 034,09 |

(1) Y compris les taxes calculées sur les salaires

| ACTIF | 31/08/2013 | | | 31/08/2012 |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | Brut | Amortiss. & provisions | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations et agencements | 2 012,57 | 907,74 | 1 104,83 | 0,00 |
| Autres immobilisations corporelles | 17 315,63 | 13 028,02 | 4 287,61 | 4 677,37 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| TOTAL I | 19 328,20 | 13 935,76 | 5 392,44 | 4 677,37 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| CREANCES | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 800,40 | | 1 800,40 | 289,24 |
| Créances fédérales (sur SN et/ou AT) (1) | 33 094,80 | | 33 094,80 | 33 774,51 |
| Autres créances | 473,15 | | 473,15 | 340,00 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 244 754,60 | | 244 754,60 | 269 461,65 |
| DISPONIBILITES | 1 035 359,63 | | 1 035 359,63 | 1 014 793,68 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 909,79 | | 909,79 | 1 065,23 |
| TOTAL II | 1 316 392,37 | 0,00 | 1 316 392,37 | 1 319 724,31 |
| TOTAL GENERAL | 1 335 720,57 | 13 935,76 | 1 321 784,81 | 1 324 401,68 |

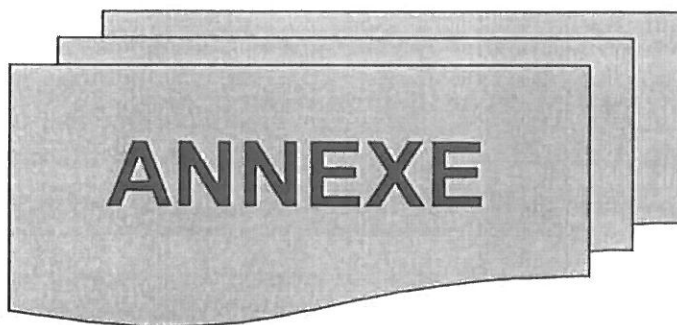
(1) Soldes dotation au titre du PNC



| PASSIF | 31/08/2013 | 31/08/2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds associatifs | 68 526,01 | 68 526,01 |
| Réserves affectées à la formation | 526 642,52 | 363 031,05 |
| Réserves affectées au fonctionnement | 84 938,71 | 44 938,71 |
| Autres réserves | 448 263,99 | 448 263,99 |
| Report à nouveau | 0,00 | 0,00 |
| Résultat de l'exercice | -157 422,62 | 203 611,47 |
| TOTAL I | 970 948,61 | 1 128 371,23 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provision pour indemnité de départ à la retraite | 28 388,00 | 34 977,00 |
| Autres provisions pour risques et charges | 186 850,68 | 5 000,00 |
| TOTAL II | 215 238,68 | 39 977,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 94 395,46 | 106 403,34 |
| Dettes fiscales et sociales | 40 523,58 | 49 386,91 |
| Dettes fédérales (1) | 0,00 | 0,00 |
| Autres dettes | 591,18 | 263,20 |
| Produits constatés d'avance | 87,30 | |
| TOTAL III | 135 597,52 | 156 053,45 |
| TOTAL GENERAL | 1 321 784,81 | 1 324 401,68 |

(1) Soldes dotation au titre du PFC et FIC





ANNEXE



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2013, dont le total est de 1 321 784,81€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un déficit de 157 422,62€.

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2012 au 31/08/2013.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Dans le cadre de la procédure de licenciement, une provision pour risques et charges avait été constituée pour faire face aux honoraires de procédure. La reprise de provision comptabilisée correspond aux honoraires versés à ce titre au cours de l'exercice.

Suite à la condamnation de l'association notifiée par le Conseil des Prud'hommes d'Orléans en date du 19 septembre 2013, une provision complémentaire de 180 K€ a été comptabilisée au 31 août 2013.

Le bureau de l'association territoriale réuni le 16 octobre 2013 a décidé de faire appel de la décision prononcée par le Conseil des Prud'hommes d'Orléans.

Voir également le paragraphe C.

B - PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2013 ont été établis et présentés en appliquant le plan comptable défini par le règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99-01 et ses adaptations, et conformément aux dispositions du plan comptable des associations. Les recommandations du « manuel de gestion » ont été suivies dans l'élaboration des comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées, conformément aux dispositions du règlement 99-01, dans le respect des principes comptables suivants :

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

C - COMPARABILITE DES COMPTES

Pas de changements de méthodes ou de modalités significatifs à part sur l'enregistrement de la reprise de provision des honoraires de litige. En effet, en N-1, les honoraires ont été compensés directement par la reprise donc pas enregistrés en compte Honoraires. Sur l'exercice en-cours, les honoraires ont été enregistrés en compte Honoraires sans compensation.



| Produits | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Dotation à la programmation territoriale | 369 086,86 | 331 555,00 | 37 531,86 |
| Dotation au titre du plan fédéral concerté | 278 138,40 | 233 845,42 | 44 292,98 |
| Dotation formation initiale continuée | 166 574,40 | 134 040,65 | 32 533,75 |
| Dotation de fonctionnement | 337 955,00 | 409 562,00 | -71 607,00 |
| Dotation de mise en stage | | 8 790,00 | -8 790,00 |
| Dotation de co-responsabilité | 2 000,00 | 4 032,00 | -2 032,00 |
| Autres subventions | 200,00 | 400,00 | -200,00 |
| Dotations fédérales & autres subventions | 1 153 954,66 | 1 122 225,07 | 31 729,59 |
| Fonds propres des établissements | 12 330,69 | 6 437,72 | 5 892,97 |
| Refacturation de frais de format° & connexes | | | 0,00 |
| Autres produits liés à la formation | 12 330,69 | 6 437,72 | 5 892,97 |
| Locations | | | 0,00 |
| Mise à disposition de personnels | 582,00 | 7 850,40 | -7 268,40 |
| Cotisations des membres de l'A.G. | 40,00 | 80,00 | -40,00 |
| Cotisations des établissements | 1 710,00 | 2 335,00 | -625,00 |
| Autres produits | 402,57 | 27,10 | 375,47 |
| Autres produits liés au fonctionnement | 2 734,57 | 10 292,50 | -7 557,93 |
| Produits convention SAAR | | | 0,00 |
| Frais de dossiers | | 0,00 | 0,00 |
| Autres produits des autres activités | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transfert de charges | 433,15 | 0,00 | 0,00 |
| Reprises sur provisions | 9 878,00 | 82 328,31 | -72 450,31 |
| TOTAL | 1 179 331,07 | 1 221 283,60 | -42 385,68 |



| Frais de formation | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|---|-------------------|-------------------|----------------------------|
| Frais pédagogiques Innovation, recherche Ingénierie | 634 587,98 | 512 226,93 | 122 361,05 0,00 0,00 |
| Total achats de formation | 634 587,98 | 512 226,93 | 122 361,05 |
| Frais de tutorat | | 30,00 | -30,00 |
| Frais de déplacement (stagiaires) | 158 998,93 | 112 386,40 | 46 612,53 |
| Frais d'hébergement (stagiaires) | 46 490,00 | 42 510,00 | 3 980,00 |
| Total frais annexes | 205 488,93 | 154 926,40 | 50 562,53 |
| Total Charges de formation | 840 076,91 | 667 153,33 | 172 923,58 |

| Autres achats et services externes | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Achats de matériels, équipements & travaux | 3 031,43 | 1 105,15 | 1 926,28 |
| Achats non stockés (EDF, gaz, essence, ...) | 1 270,57 | 1 173,50 | 97,07 |
| Locations mobilières | 8 342,01 | 7 745,15 | 596,86 |
| Locations | 11 865,00 | 10 758,00 | 1 107,00 |
| Entretien, réparations et maintenance | 4 361,85 | 3 078,47 | 1 283,38 |
| Primes d'assurances | 1 488,82 | 1 158,09 | 330,73 |
| Documentation | 350,16 | 314,82 | 35,34 |
| Autres prestations | 2 482,47 | 1 533,27 | 949,20 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 10 399,41 | 5 940,80 | 4 458,61 |
| Publicité, publications, relations publiques | 1 610,65 | 120,00 | 1 490,65 |
| Déplacements, missions & réceptions | 15 936,20 | 16 767,45 | -831,25 |
| Frais postaux | 1 783,45 | 1 721,90 | 61,55 |
| Frais de téléphone | 1 472,25 | 1 443,57 | 28,68 |
| Divers (services bancaires, cotisations, ...) | 346,42 | 263,36 | 83,06 |
| Autres charges | 59,85 | 825,71 | -765,86 |
| Total autres achats et services externes | 64 800,54 | 53 949,24 | 10 851,30 |



| Impôts et taxes | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|------------------------------|-------------|----------------|---------------|
| Taxes d'habitation | 0,00 | -400,00 | 400,00 |
| Total impôts et taxes | 0,00 | -400,00 | 400,00 |

| Charges de personnel | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salaires, appointements et primes | 185 511,58 | 168 375,92 | 17 135,66 |
| Indemnités de licenciement | | 44 197,03 | -44 197,03 |
| Variat° dettes provisionnées pour congés à payer | -4 740,74 | -508,00 | -4 232,74 |
| Variat° dettes provisionnées pour primes (1) | | | 0,00 |
| Total salaires et traitements | 180 770,84 | 212 064,95 | -31 294,11 |
| Taxe sur les salaires | 14 644,97 | 11 206,10 | 3 438,87 |
| Formation professionnelle continue | 1 050,57 | 895,93 | 154,64 |
| Cotisations sécurité sociale | 57 955,23 | 73 472,60 | -15 517,37 |
| Cotisations prévoyance | 2 830,14 | 2 416,23 | 413,91 |
| Cotisations retraite | 18 013,40 | 14 501,32 | 3 512,08 |
| Cotisations chômage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cotisations complémentaire santé | 3 519,17 | 4 028,00 | -508,83 |
| Autres charges sociales | 1 428,01 | 3 612,69 | -2 184,68 |
| Variation charges sociales pour congés à payer | -2 605,98 | | -2 605,98 |
| Variation charges sociales pour primes (1) | -3 073,00 | | -3 073,00 |
| Total charges sociales | 93 762,51 | 110 132,87 | -16 370,36 |

(1) Y compris prime pour indemnité de précarité sur CDD



| Résultat financier | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Plus-values sur placement | 14 091,82 | 15 655,19 | -1 563,37 |
| Intérêts sur livret | 21 112,76 | 20 532,98 | 579,78 |
| Autres produits | | | 0,00 |
| Total produits financiers | 35 204,58 | 36 188,17 | -983,59 |
| Agios | | | 0,00 |
| Intérêts sur emprunt | | | 0,00 |
| Autres charges | | 1 294,00 | -1 294,00 |
| Total charges financières | 0,00 | 1 294,00 | -1 294,00 |
| | | | |
| Total résultat financier | 35 204,58 | 34 894,17 | 310,41 |

| Résultat exceptionnel | 31/08/2013 | 31/08/2012 | Variations |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Produits sur exercices antérieurs | 0,02 | 260,00 | -259,98 |
| Total produits exceptionnels | 0,02 | 260,00 | -259,98 |
| Charges sur exercice antérieur | 128,40 | 3,60 | 124,80 |
| Dotations charges exceptionnelles | 180 289,00 | 0,00 | 180 289,00 |
| Total charges exceptionnelles | 180 417,40 | 3,60 | 180 413,80 |
| | | | |
| Total résultat exceptionnel | -180 417,38 | 256,40 | -180 673,78 |

TABEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

| Immobilisations | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|--|-------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| Incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | 0,00 | | | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 0,00 |
| Total I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Corporelles | | | | |
| Terrains | 0,00 | | | 0,00 |
| Constructions | 0,00 | | | 0,00 |
| Installations & agencements | 820,54 | 1 192,03 | | 2 012,57 |
| Installations techniques, mat. & outillage | 0,00 | | | 0,00 |
| Matériel de bureau & informatique | 24 814,33 | | 17 076,39 | 7 737,94 |
| Mobilier | 8 788,21 | 789,48 | | 9 577,69 |
| Autres immobilisations corporelles | 0,00 | | | 0,00 |
| Total II | 34 423,08 | 1 981,51 | 17 076,39 | 19 328,20 |
| Financières | | | | |
| Prêts | 0,00 | | | 0,00 |
| Dépôts et cautionnements | 0,00 | | | 0,00 |
| Total III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 34 423,08 | 1 981,51 | 17 076,39 | 19 328,20 |

TABEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

| Amortissements | Montants cumulés au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montants cumulés à la fin de l'exercice |
|--|---|-----------------|------------------|---|
| Incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels | | | | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 0,00 |
| Total I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Corporelles | | | | |
| Terrains | 0,00 | | | 0,00 |
| Constructions | 0,00 | | | 0,00 |
| Installations & agencements | 820,54 | 87,20 | | 907,74 |
| Installations techniques, mat. & outillage | 0,00 | | | 0,00 |
| Matériel de bureau & informatique | 24 814,33 | | 17 076,39 | 7 737,94 |
| Mobilier | 4 110,84 | 1 179,24 | | 5 290,08 |
| Autres immobilisations corporelles | 0,00 | | | 0,00 |
| Total II | 29 745,71 | 1 266,44 | 17 076,39 | 13 935,76 |
| TOTAL GENERAL (I + II) | 29 745,71 | 1 266,44 | 17 076,39 | 13 935,76 |

Les immobilisations sont amorties linéairement suivant le mode en fonction de la durée de vie prévue :

- ✓ immobilisations incorporelles : 1 à 3 ans
- ✓ installations et agencements : 5 à 15 ans
- ✓ matériel de transport : 4 à 5 ans
- ✓ matériel de bureau : 3 à 10 ans
- ✓ matériel micro informatique : 3 ans
- ✓ mobilier : 5 ans



ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCES

| | Montant brut | Échéances | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | jusqu'à 1 an | Entre 1 et 5 ans | à plus de 5 ans |
| Créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | | |
| Créances clients & comptes rattachés | 1 800,40 | 1 800,40 | | |
| Créances fédérales | 33 094,80 | 33 094,80 | | |
| Autres créances | 473,15 | 473,15 | | |
| Charges constatées d'avance | 909,79 | 909,79 | | |
| TOTAL | 36 278,14 | 36 278,14 | 0,00 | 0,00 |

DETAIL DES CREANCES

| Désignation | 31/08/2013 | 31/08/2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Créances clients & comptes rattachés | 1800,40 | 289,24 |
| Fonds propres établissements | 1800,40 | 289,24 |
| Créances fédérales : | 33 094,80 | 33 774,51 |
| Plan Fédéral Concerté Concerté & FIC | 33 094,80 | 33 774,51 |
| Divers produits à recevoir | 473,15 | 340,00 |
| OPCALIA | 433,15 | |
| colisations | 40,00 | 340,00 |
| Total | 35 368,35 | 34 403,75 |

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| Désignation | 31/08/2013 | 31/08/2012 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| Crédit-bail LIXXBAIL | 220,07 | 220,07 |
| GRENKE- Location pc | 205,71 | - |
| LA POSTE - Timbres | 306,97 | 672,67 |
| Assurances | 177,04 | 172,49 |
| Total | 909,79 | 1 065,23 |



TRESORERIE

| Désignation | 31/08/2013 | 31/08/2012 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Obligations | 244 754,60 | 269 461,65 |
| Sicav | | |
| Valeurs mobilières de placement | 244 754,60 | 269 461,65 |
| Compte courant CIC | 59 988,09 | 183 672,04 |
| Livret associatif | 703 605,14 | 659 958,69 |
| Livret A Sup. | 200 000,00 | 100 000,00 |
| Compte épargne sur livret CIC | 978,61 | 961,78 |
| Livret évolutif CIC | 53 476,56 | 52 020,00 |
| Intérêts courus non échus | 17 290,43 | 18 177,39 |
| Caisse | 20,80 | 3,78 |
| Disponibilités | 1 035 359,63 | 1 014 793,68 |



TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT 2011/2012

| Désignation | Situation nette | | | | | Au 31/08/12 après affectation |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| | Au 31/08/12 avant affectation | Résultat subventionne ment | Résultat formation | Résultat fonctionnement | Résultat autres activités | |
| Résultat de l'exercice | 203 611,47 | 0,00 | -38 725,00 | -164 886,47 | 0,00 | 0,00 |
| Résultat sur le subventionnement | | | | | | 0,00 |
| Résultat de formation | 38 725,00 | | -38 725,00 | | | 0,00 |
| Résultat de fonctionnement | 164 886,47 | | | -164 886,47 | | 0,00 |
| Résultat autres activités | | | | | | 0,00 |
| Réserves | 924 759,76 | 0,00 | 38 725,00 | 164 886,47 | 0,00 | 1 128 371,23 |
| Réserves affectées à la formation | | | | | | |
| Autres réserves de formation | 363 031,05 | | 38 725,00 | 124 886,47 | | 526 642,52 |
| Réserves affectées au fonctionnement | | | | | | |
| Autres réserves de fonctionnement | 44 938,71 | | | 40 000,00 | | 84 938,71 |
| Autres réserves | | | | | | |
| Fonds associatifs | 68 526,01 | | | | | 68 526,01 |
| Autres réserves | 448 263,99 | | | | | 448 263,99 |
| Total | 1 128 371,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 128 371,23 |

TABLEAU DE VARIATIONS DES PROVISIONS

| Désignation | Début exercice | Dotations | Reprises | Fin exercice |
|--|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Provision pour départ à la retraite | 34 977,00 | | 6 589,00 | 28 388,00 |
| Provision pour restructuration | 5 000,00 | 180 289,00 | 3 289,00 | 182 000,00 |
| Autres provisions pour risques & charges | 0,00 | 4 850,68 | | 4 850,68 |
| Total provisions pour risques & charges | 39 977,00 | 185 139,68 | 9 878,00 | 215 238,68 |
| Total provisions pour dépréciations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 39 977,00 | 185 139,68 | 9 878,00 | 215 238,68 |



ETAT DES DETTES PAR ECHEANCES

| | Montant brut | Échéances | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | | jusqu'à 1 an | Entre 1 et 5 ans | à plus de 5 ans |
| Emprunts & dettes financières | | | | |
| Emprunts & dettes auprès étab. de crédits | | | | |
| Emprunts & dettes financières diverses | | | | |
| Dettes | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 94 395,46 | 94 395,46 | | |
| Dettes fédérales | 0,00 | 0,00 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 40 523,58 | 40 523,58 | | |
| Autres dettes | | 0,00 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 134 919,04 | 134 919,04 | 0,00 | 0,00 |

DETAIL DES DETTES

| Désignation | 31/08/2013 | 31/08/2012 |
|--|------------------|-------------------|
| Fournisseurs frais généraux | 5 125,19 | 6 709,50 |
| Fournisseurs d'immobilisations | 174,74 | |
| Organismes de formation | 28 994,82 | 7 550,00 |
| Etablissements - Frais annexes | 1 815,20 | |
| Fournisseurs FG - factures non parvenues | 6 668,56 | 6 964,65 |
| Organismes de formation factures non parvenues | 42 160,15 | 69 428,59 |
| Etablissements factures non parvenues | 9 456,80 | 15 750,60 |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 94 395,46 | 106 403,34 |
| Dettes fédérales | 0,00 | 0,00 |
| Autres dettes | 591,18 | 263,20 |



DETAIL DES DETTES FISCALES & SOCIALES

| Désignation | 31/08/2013 | 31/08/2012 |
|--|------------------|------------------|
| Dettes fiscales | | |
| Taxe sur les salaires | 1 279,68 | 709,73 |
| Taxe foncière | | |
| Autres impôts | 9 581,83 | 5 281,86 |
| Dettes sociales | | |
| URSSAF | 7 070,04 | 6 499,72 |
| Organisme(s) de retraite | 4 369,94 | 3 565,94 |
| Organisme(s) de prévoyance | 610,34 | 512,30 |
| OPCALIA formation continue | 658,07 | 570,20 |
| Organisme complémentaire santé | 1 104,00 | 842,00 |
| Organismes autres - Médecine du travail | 103,08 | 98,16 |
| Dettes provisionnées pour congés à payer | 9 936,26 | 14 677,00 |
| Dettes provisionnées pour primes | | |
| Charges sociales & fiscales sur congés payés | 5 455,02 | 8 061,00 |
| Charges sociales & fiscales sur provision primes | | |
| Autres dettes salariales | 355,32 | 8 569,00 |
| Total | 40 523,58 | 49 386,91 |



| Catégorie | Effectif au 31/08/2013 | | | Equivalent temps plein |
|--------------------|------------------------|----------|----------|------------------------|
| | Femmes | Hommes | Total | |
| Cadres | 3 | | 3 | 3 |
| Agents de maîtrise | | | | |
| Employés | 2 | | 2 | 1,5 |
| TOTAL | 5 | 0 | 5 | 4,5 |

Contributions volontaires

Néant

Droit Individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non mobilisés est de **408 heures** au 31/08/2013, Valorisation : **13 710 euros** avec chg patronales

DETAIL DES CREDITS-BAILS

| | Contrat copieur | Total |
|---|-----------------|-----------------|
| Valeur d'origine | 5 573,36 | 5 573,36 |
| Amortissements : | | |
| - Cumul exercices antérieurs | | 0,00 |
| - Dotations de l'exercice | | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| Redevances payées : | | |
| - Cumul exercices antérieurs | 3 411,03 | 3 411,03 |
| - Exercice | 1 320,40 | 1 320,40 |
| Total | 4 731,43 | 4 731,43 |
| Redevances restant à payer : | | |
| - A 1 an au plus | 1 320,40 | 1 320,40 |
| - A plus d'1 an & 5 ans au plus | 550,17 | 550,17 |
| - A plus de 5 ans | | 0,00 |
| Total | 1 870,57 | 1 870,57 |
| Valeur résiduelle : | | |
| - A 1 an au plus | | 0,00 |
| - A plus d'1 an & 5 ans au plus | | 0,00 |
| - A plus de 5 ans | | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | 1 320,40 |

