

CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE

ASS. FORMATION SUD

8, Ave MARECHAL FOCH

11100 NARBONNE

Bilan au 31 décembre 2013



Marc Girault

1, Avenue Gustave Eiffel - 11100 NARBONNE - Tél. 04 68 41 62 62 - Fax. 04 68 41 67 61

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Région de Montpellier

mél : girault-expert-comptable@orange.fr

ASSOCIATION FORMATION SUD

8 avenue Maréchal FOCH
11100 NARBONNE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	5
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>5</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>5</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>5</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Charges financières</i>	<i>6</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>6</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>6</i>
Annexe aux comptes annuels	9
PREAMBULE	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	9
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	10
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	12
Bilan - détail des comptes	15
ACTIF	15
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>15</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>15</i>
PASSIF	17
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>17</i>
<i>Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>18</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>18</i>
Compte de résultat - détail des comptes	20
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>20</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>20</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>21</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>21</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Charges financières</i>	<i>22</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>22</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>22</i>

ASSOCIATION FORMATION SUD

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	42 435	42 435			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 668	20 880	1 789	4 143	- 2 354
Autres immobilisations corporelles	145 535	135 823	9 712	16 806	- 7 094
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	210 639	199 138	11 501	20 948	- 9 447
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	209 834	13 996	195 838	164 687	31 151
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				1 272	- 1 272
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	71 375		71 375	43 086	28 289
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	432 452		432 452	474 282	- 41 830
Charges constatées d'avance	7 319		7 319	3 768	3 551
TOTAL (II)	720 980	13 996	706 984	687 094	19 890
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	931 619	213 134	718 485	708 043	10 442

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	375 142	375 142	
. Report à nouveau	81 829	81 829	
. Résultat de l'exercice	5 987		5 987
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 195	8 968	- 2 773
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	469 153	465 939	3 214
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	76 585	76 585	
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	76 585	76 585	
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	75 748	61 716	14 032
Autres	90 038	96 403	- 6 365
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	6 961	7 399	- 438
TOTAL (IV)	172 747	165 518	7 229
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	718 485	708 043	10 442
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ASSOCIATION FORMATION SUD

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	599 494		599 494	520 939	78 555	15,08
Montants nets produits d'expl.	599 494		599 494	520 939	78 555	15,08
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			190 000	190 000		0,00
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				83 431	- 83 431	-100
Autres produits						
Reprise de provisions			210	152	58	38,16
Transfert de charges			5 826	2 738	3 088	112,78
Sous-total des autres produits d'exploitation			196 036	276 322	- 80 286	-29,06
Total des produits d'exploitation (I)			795 531	797 261	- 1 730	-0,22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			4 395	7 836	- 3 441	-43,91
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			4 395	7 836	- 3 441	-43,91
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			0	0		
Sur opérations en capital			2 773	9 448	- 6 675	-70,65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			2 773	9 448	- 6 675	-70,65
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			802 699	814 545	- 11 846	-1,45
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			802 699	814 545	- 11 846	-1,45

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	99 775	95 092	4 683	4,92
Services extérieurs	9 381	10 411	- 1 030	-9,89
Autres services extérieurs	27 046	24 965	2 081	8,34
Impôts, taxes et versements assimilés	27 183	24 677	2 506	10,16
Salaires et traitements	351 630	312 686	38 944	12,45
Charges sociales	143 504	127 391	16 113	12,65
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 621	19 635	- 8 014	-40,81
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	342	12 880	- 12 538	-97,34
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		76 585	- 76 585	-100
Autres charges	125 174	110 117	15 057	13,67
Total des charges d'exploitation (I)	795 655	814 440	- 18 785	-2,31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	0	2	- 2	-100
Sur opérations en capital		103	- 103	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	0	105	- 105	-100
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	1 057		1 057	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	796 712	814 545	- 17 833	-2,19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 987		5 987	N/S
TOTAL GENERAL	802 699	814 545	- 11 846	-1,45
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	79 141		79 141	N/S
. Dons en nature				
Total	79 141		79 141	N/S
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	79 141		79 141	N/S
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Personnel bénévole				
Total	79 141		79 141	N/S

ASSOCIATION FORMATION SUD

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 718 484,88 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 987,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/05/2014 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La Communauté d'Agglomération Le Grand Narbonne a participé aux frais de fonctionnement, valorisés dans la comptabilité de l'association Formation Sud, dans les conditions suivantes :

- Mise à disposition du personnel : 35 121 euros
- Fonctionnement : 14 687 euros
- Investissement : 29 333 euros

La prise en charge totale de la communauté d'Agglomération s'élève à 79 141 euros.

Un produit sur exercice antérieur d'un montant de 14 410,45 euros a été comptabilisé au cours de l'exercice 2013. Ce produit provient d'une facturation complémentaire au CFMS CFA Sport Méditerranée au titre de l'année 2012.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 210 639 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 435			42 435
Immobilisations corporelles	284 925	2 173	118 894	168 204
Immobilisations financières				
TOTAL	327 360	2 173	118 894	210 639

Amortissements et provisions d'actif = 199 138 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 435			42 435
Immobilisations corporelles	263 976	11 621	118 894	156 703
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	306 412	11 621	118 894	199 138

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	40 219	40 219	0	de 1 à 3 ans
Logiciel multimedia	1 355	1 355	0	1 ans
Logiciels cfa	861	0	861	Non amortiss.
Matériel pédagogique	5 452	4 399	1 052	de 3 à 7 ans
Matériel d'entretien des locaux	2 990	2 254	736	de 3 à 5 ans
Matériel langues	11 391	11 391	0	3 ans
Matériel cfa	2 836	0	2 836	Non amortiss.
Aai divers	28 075	25 978	2 096	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	57 539	56 818	721	de 3 à 10 ans
Matériel informatique mul	17 013	0	17 013	de 3 à 4 ans
Matériel informatique - app	5 002	2 333	2 669	de 3 à 4 ans
Matériel informatique pédagogique	510	510	0	de 2 à 4 ans
Mobilier	36 805	32 579	4 226	de 1 à 10 ans
Mobilier cfa	592	0	592	Non amortiss.
TOTAL	210 639	177 837	32 802	

Etat des créances = 288 528 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	288 528	288 528	
TOTAL	288 528	288 528	

Provisions pour dépréciation = 13 996 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	13 864	132			13 996
Comptes financiers					
TOTAL	13 864	132			13 996

Produits à recevoir par postes du bilan = 124 475 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	124 475
Autres créances	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance = 7 319 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 172 747 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	75 748	75 748		
Dettes fiscales & sociales	89 874	89 874		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	164	164		
Produits constatés d'avance	6 961	6 961		
TOTAL	172 747	172 747		

Charges à payer par postes du bilan = 63 074 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	12 883
Dettes fiscales & sociales	50 191
Autres dettes	
TOTAL	63 074

Produits constatés d'avance = 6 961 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

- Informations relatives au Droit Individuel à la Formation (DIF) :
- Volume des heures cumulées acquis par l'ensemble des salariés dans l'entreprise au 31/12/2013 : 868,88 heures
- Volume des heures ayant donné lieu à demande au cours de l'exercice : 50 heures

- Informations relatives à l'Indemnité de Fin de Carrière (IFC)
- Evaluation de la dette actuarielle correspondant au passif social en matière d'indemnité de fin de carrière au 31/12/2013 : 15 533 euros
- Charge normale de l'exercice : 966 euros

ASSOCIATION FORMATION SUD

Bilan - détail des comptes

Bilan - détail des comptes

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, droits similaires	42 435	42 435				
20500000 LOGICIELS	40 219		40 219	40 219		
20540000 LOGICIEL MULTIMEDIA	1 355		1 355	1 355		
20550000 LOGICIELS CFA	861		861	861		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		40 219	-40 219	-40 219		
28054000 AMORT. LOGICIEL MULTIMEDIA		1 355	-1 355	-1 355		
28055000 AMORT LOGICIELS CFMS		861	-861	-861		
Immobilisations corporelles						
Installations tech., matériel et outillage ind	22 668	20 880	1 789	4 143		- 2 354
21550000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	5 452		5 452	5 452		
21551000 MATERIEL D'ENTRETIEN DES LOCAUX	2 990		2 990	2 990		
21553000 MATERIEL LANGUES	11 391		11 391	11 391		
21555000 MATERIEL CFA	2 836		2 836	2 836		
28155000 AMORTISSEMENTS MATERIEL PEDAGOGIQUE		4 399	-4 399	-2 964		- 1 435
28155100 AMORTISSEMENT MATERIEL ENTRETIEN		2 254	-2 254	-1 656		- 598
28155300 AMORT MATERIEL LANGUES		11 391	-11 391	-11 070		- 321
28155500 AMORT MATERIEL PED CFMS		2 836	-2 836	-2 836		
Autres immobilisations corporelles	145 535	135 823	9 712	16 806		- 7 094
21810000 AAI DIVERS	28 075		28 075	28 075		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	57 539		57 539	57 539		
21830010 MATERIEL INFORMATIQUE MUL	17 013		17 013	17 013		
21830200 MATERIEL INFORMATIQUE - APP	5 002		5 002	2 828		2 174
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE PEDAGOGIQUE	510		510	510		
21832000 MAISON SERVICES FAISCEAUX				118 894		- 118 894
21840000 MOBILIER	36 805		36 805	36 805		
21846000 MOBILIER CFA	592		592	592		
28181000 AMORTISSEMENT AAI DIVERS		25 978	-25 978	-25 627		- 351
28183000 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU ET INFO.		56 818	-56 818	-52 652		- 4 166
28183010 MATERIEL INFORMATIQUE - MUL		17 013	-17 012	-16 654		- 358
28183020 AMORT. MATERIEL INFORM. APP		2 333	-2 333	-1 020		- 1 313
28183100 AMORTISSEMENT MATERIEL PEDAGOGIQUE		510	-510	-379		- 131
28183200 AMORTISSEMENT MAIS. SERVICES. FAISC				-118 894		118 894
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		32 579	-32 579	-29 633		- 2 946
28184600 AMORT MOBILIER CFMS		592	-592	-592		
Immobilisations financières						
TOTAL (I)	210 639	199 138	11 501	20 948		- 9 447
Stocks en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	209 834	13 996	195 838	164 687		31 151
41100000 USAGERS				163 009		- 163 009
41110000 CLIENTS	85 359		85 359			85 359
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	124 475		124 475	15 542		108 933
49100000 PROV. DEPR. CREANCES DOUTEUSES		13 996	-13 996	-13 864		- 132
. Organismes sociaux				1 272		- 1 272
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PROD A RECEVOIR				1 272		- 1 272
. Autres	71 375		71 375	43 086		28 289
46720000 ASS. M.L.J. NARBONNE LITTORAL	42 921		42 921	28 477		14 444
46730000 ASS MAISON DE L'EMPLOI NARBONNAISE	28 454		28 454	14 609		13 845
Disponibilités	432 452		432 452	474 282		- 41 830
51120000 CHEQUE A ENCAISSER				112		- 112
51210000 CREDIT AGRICOLE DU MIDI	46 477		46 477	16 272		30 205
51215000 CREDIT AGRICOLE COMPTE SUR LIVRET	303 509		303 509	377 148		- 73 639
51216000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A ASSOCIATIO	82 002		82 002	80 724		1 278

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
53110000 CAISSE	463		463	26	437
Charges constatées d'avance	7 319		7 319	3 768	3 551
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 319		7 319	3 768	3 551
TOTAL (II)	720 980	13 996	706 984	687 094	19 890
TOTAL ACTIF	931 619	213 134	718 485	708 043	10 442

Bilan - détail des comptes(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	375 142	375 142	
10680000 AUTRES RESERVES	371 023	371 023	
10680001 RESERVES CFA	4 119	4 119	
. Report à nouveau	81 829	81 829	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	6 073	6 073	
11000001 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR CFA	75 756	75 756	
. Résultat de l'exercice	5 987		5 987
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	6 195	8 968	- 2 773
13140000 SUBV.EQUIP.REGION LANGUES		10 910	- 10 910
13141000 SUBV.EQUIPEMENT G.N.		40 000	- 40 000
13143000 SUBV.EQUIP GRAND NARBONNE 2009	20 000	20 000	
13143100 SUBV.EQUIP.GRAND NARBONNE 2010	20 000	20 000	
13941000 SUBV.EQUIP.G.N. VIRE A RESULTAT		-40 000	40 000
13943000 SUBV EQUI GR NARB 2009 VIR RESULTAT	-19 770	-19 500	- 270
13943100 SUB EQUI GR NARB 2010 VIR RESULTAT	-14 035	-11 532	- 2 503
13943200 SUB EQUIPEMENT REGION		-10 910	10 910
TOTAL (I)	469 153	465 939	3 214
TOTAL (II)			
. Sur subventions de fonctionnement	76 585	76 585	
19410000 FONDS DEDIES GD NARB SUR SUBV FONCT	76 585	76 585	
TOTAL (III)	76 585	76 585	
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	75 748	61 716	14 032
40100000 FOURNISSEURS		35 909	- 35 909
40110000 FOURNISSEURS	62 865		62 865
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	12 883	25 807	- 12 924
Autres	90 038	96 403	- 6 365
42100000 REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	593	53	540
42820000 DETTES PROV. POUR CONGES A PAYER	14 349	11 318	3 031
42861000 C.E.T. A PAYER	16 559	21 385	- 4 826
43100000 URSSAF	16 489	16 230	259
43730000 MORNAY	9 565	8 252	1 313
43750000 MEDECINE DU TRAVAIL	596	558	38
43760000 PREVOYANCE	1 623	1 225	398
43770000 PREVOYANCE SANTE	7 470	6 389	1 081
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	6 394	5 718	676
43822000 CHARGES SOCIALES CET A PAYER	8 931	10 062	- 1 131
44400000 IMPOTS SOCIETES	1 057		1 057
44750000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 290	6 304	- 4 014
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 958	8 587	- 4 629
46740000 CPAM INDEMNITES JOURNALIERES		30	- 30
46750000 APPRENTIS RESTAURATION DUE	164		164
46753000 YVES HORVILLE ADMNISTRATEUR		291	- 291
Produits constatés d'avance	6 961	7 399	- 438
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 961	7 399	- 438
TOTAL (IV)	172 747	165 518	7 229
TOTAL PASSIF	718 485	708 043	10 442

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
<i>Engagements reçus</i> <i>Engagements donnés</i>			

ASSOCIATION FORMATION SUD

Compte de résultat - détail des comptes

Compte de résultat - détail des comptes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	599 494		599 494	520 939	78 555	15,08
70600300 LANGUE ANGLAIS	3 475		3 475	4 355	- 880	-20,21
70600400 LANGUES MANDARIN	1 617		1 617	2 261	- 644	-28,48
70600500 LANGUES CEFILE INDIVIDUE	8 066		8 066	5 956	2 110	35,43
70600510 LANGUES CEFILE ENTREPRISES	46 196		46 196	55 996	- 9 800	-17,50
70600520 LANGUES CEFILE TOEIC	525		525	945	- 420	-44,44
70600530 LANGUES TEST FRANCAIS TF	380		380		380	N/S
70600600 LANGUES FRANCAIS POUR ET	3 381		3 381	3 769	- 388	-10,29
70600800 LANGUES ECOLDE D'INFIRMI	4 050		4 050	9 570	- 5 520	-57,68
70641000 CONSEIL REGIONAL LANGUES	46 401		46 401	38 903	7 498	19,27
70643000 PLIE ACTION PREPARATOIRE	36 380		36 380	28 026	8 354	29,81
70650000 MULTIMEDIA INDIVIDUELS	1 056		1 056	798	258	32,33
70651100 MULTIMEDIA CARTE D'OR	1 233		1 233	1 298	- 65	-5,01
70652000 MULTIMEDIA ENTREPRISES	31 980		31 980	38 631	- 6 651	-17,22
70656000 MULTIMEDIA CONSEIL GENER	1 917		1 917		1 917	N/S
70661000 AUTRES FINANCEMENTS APP	17 726		17 726	16 906	820	4,85
70662000 APP DIRECCTE LR	134 523		134 523	116 601	17 922	15,37
70663000 CONV. CONS. GENERAL	3 436		3 436		3 436	N/S
70664000 APP REGION API				22 629	- 22 629	-100
70664100 APP CAP METIERS GRETA	32 615		32 615		32 615	N/S
70666000 APP CONVENTION DEFI 11	4 913		4 913	3 390	1 523	44,93
70673000 CFMS INDIVIDUELS PAYANTS	6 565		6 565	13 349	- 6 784	-50,82
70674000 CFMS ENTREPRISES	44 774		44 774	30 310	14 464	47,72
70675000 CFMS CFA SPORT MEDITERRA	168 286		168 286	127 247	41 039	32,25
Montants nets produits d'exp	599 494		599 494	520 939	78 555	15,08

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation		190 000	190 000		0,00
74000000 SUBVENTION G.N. FORMATION		190 000	190 000		0,00
Produits liés à des financements réglementaires			83 431	- 83 431	-100
78910000 REPORT RESS. NON UTIL. EX. ANT. GN			83 431	- 83 431	-100
Reprise de provisions		210	152	58	38,16
78174000 REPRISE PROV.CREANCE DOUTEUSE		210	152	58	38,16
Transfert de charges		5 826	2 738	3 088	112,78
79100300 AGEFOS PME FORMATION		2 909		2 909	N/S
79120000 TRANSF CH RESTAURATION APPRENTIS			1 942	- 1 942	-100
79140000 TRANSF.CHARGES ASP SALAIRES		2 918	796	2 122	266,58
Sous-total des autres produits d'exploitation		196 036	276 322	- 80 286	-29,06

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Total des produits d'exploitation (I)	795 531	797 261	- 1 730	-0,22
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	4 395	7 836	- 3 441	-43,91
76800000 INTERETS COMPTE SUR LIVRET	4 395	7 836	- 3 441	-43,91
Total des produits financiers (III)	4 395	7 836	- 3 441	-43,91
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	2 773	9 448	- 6 675	-70,65
77741000 Q.P.SUBV.EQUIP.G.N.VIRE A RESULTAT	2 773	9 448	- 6 675	-70,65
Total des produits exceptionnels (IV)	2 773	9 448	- 6 675	-70,65
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	802 699	814 545	- 11 846	-1,45
TOTAL GENERAL	802 699	814 545	- 11 846	-1,45
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	99 775	95 092	4 683	4,92
60410000 PRESTATIONS COMPET CLES IRFA	49 578	54 490	- 4 912	-9,01
60420000 PRESTATION PLIE	27 626	20 283	7 343	36,20
60430000 PRESTATION BP AQUATIQUES	4 340	4 480	- 140	-3,12
60440000 PRESTATIONS BP APT	4 113	3 389	724	21,36
60520000 LIVRES MATERIEL LANGUES	2 599	2 354	245	10,41
60523000 LIVRES MATERIEL APP	1 062	1 070	- 8	-0,75
60523100 LIVRES MATERIEL SPORTIF	1 320	1 682	- 362	-21,52
60524200 CARTES APTITUDES PCIE MULTIMEDIA	1 237	1 001	236	23,58
60613000 ELECTRICITE	3 697	3 698	- 1	-0,03
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN ET PETIT MATERIE	2 262	69	2 193	N/S
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 942	2 575	- 633	-24,58
Services extérieurs	9 381	10 411	- 1 030	-9,89
61320000 LOCATION LOCAUX MEF	6 681	4 608	2 073	44,99
61351000 LOYER PHOTOCOPIEUR		1 902	- 1 902	-100
61352000 LOCATION VEHICULE	126		126	N/S
61410000 CHARGES LOCATIVES LEZIGNAN	52		52	N/S
61551000 MAINTENANCE PHOTOCOPIES	713	740	- 27	-3,65
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS		378	- 378	-100
61680000 ASSURANCES R.C.	956	1 988	- 1 032	-51,91
61681100 ASSURANCE MULTIRISQUES	853	795	58	7,30
Autres services extérieurs	27 046	24 965	2 081	8,34
62260000 HONORAIRES	7 010	6 817	193	2,83
62270000 FRAIS ACTES DEPOT COMPTES ANNUELS	50	50		0,00
62280000 FORMATION DU PERSONNEL	440	150	290	193,33
62281100 FORMATION STAGIAIRES CFMS	342		342	N/S
62283000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	8	8		0,00
62284000 PCIE DROITS ANNUELS	730	730		0,00
62310000 COMMUNICATION	65		65	N/S
62340000 RELATIONS PUBLIQUES	2 110	225	1 885	837,78
62510000 DEPLACEMENTS	10 804	12 767	- 1 963	-15,38
62512000 INDEMNITE TRANSPORT	453	462	- 9	-1,95
62515000 DEPLACEMENTS ADMINISTRATEUR	1 324	725	599	82,62
62560000 MISSIONS	762	296	466	157,43
62570000 RECEPTIONS	659	604	55	9,11
62600000 FRAIS TELECOM	206	275	- 69	-25,09
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	90	139	- 49	-35,25
62781000 FRAIS BANCAIRES	45	8	37	462,50
62820000 ADHESION AU C.O.S. DU G.N	1 900	1 710	190	11,11
62830000 COTISATION CARTE BANCAIRE	47		47	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	27 183	24 677	2 506	10,16
63330000 FORMATION CONTINUE	3 678	7 984	- 4 306	-53,93
63385000 TAXE SUR SALAIRES	19 380	16 514	2 866	17,35
63511000 CONTRIB ECONOMIQUE TERRIT	4 125	179	3 946	N/S
Salaires et traitements	351 630	312 686	38 944	12,45
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	350 265	319 159	31 106	9,75

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
64113000 C.E.T. A PAYER	-4 826	7 799	- 12 625	161,88
64118000 C.E.T EXO CHARGES SOCIALES	3 160		3 160	N/S
64120000 CONGES PAYES	3 030	-14 272	17 302	121,23
Charges sociales	143 504	127 391	16 113	12,65
64510000 COTISATIONS URSSAF	118 281	107 711	10 570	9,81
64520000 COTISATIONS SANTE	1 240	844	396	46,92
64530000 COTISATIONS RETRAITE	20 869	18 093	2 776	15,34
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 702	2 328	- 626	-26,89
64582000 CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	676	-6 445	7 121	110,49
64583000 CHARGES SOCIALES CET A PAYE	-1 131	3 064	- 4 195	136,91
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 866	1 797	69	3,84
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		76 585	- 76 585	-100
68910000 ENGAGEMENTS A REALISER GRAND NARBO		76 585	- 76 585	-100
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 621	19 635	- 8 014	-40,81
68111000 DOT. AMORT IMMOB INCORPORELLES		2 568	- 2 568	-100
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	11 621	17 067	- 5 446	-31,91
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	342	12 880	- 12 538	-97,34
68174000 DOT. PROV. CREANCES DOUTEUSES	342	12 880	- 12 538	-97,34
Autres charges	125 174	110 117	15 057	13,67
65120000 REDEVANCE SACEM ET SCPA		41	- 41	-100
65410000 PERTES SUR CREANCES EXERCICE	610		610	N/S
65820000 CONV. GEST. MDE - FRAIS MUTUALISES	124 564	110 076	14 488	13,16
Total des charges d'exploitation (I)	795 655	814 440	- 18 785	-2,31
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	0	2	- 2	-100
67180000 CHARGES EXCEP.SUR OPERATIONS GESTIO	0	2	- 2	-100
Sur opérations en capital		103	- 103	-100
67520000 V.C.N. IMMOBILISATION CORPOR.		103	- 103	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	0	105	- 105	-100
Impôts sur les sociétés (X)	1 057		1 057	N/S
69510000 IMPOT SOCIETE	1 057		1 057	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	796 712	814 545	- 17 833	-2,19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 987		5 987	N/S
TOTAL GENERAL	802 699	814 545	- 11 846	-1,45
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	79 141		79 141	N/S
Total	79 141		79 141	N/S
. Mise à disposition gratuite de biens et services	79 141		79 141	N/S
Total	79 141		79 141	N/S

ASSOCIATION FORMATION SUD

**8 Avenue Foch
11100 NARBONNE**

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31.12.2013

ASSOCIATION FORMATION SUD

Siège : 8 Avenue Foch
11100 NARBONNE

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

.../...

.../...

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à NARBONNE (11100),
Le 10 juin 2014.

Pierre CHABBERT



