



Stéphane BAVOIS
Nathalie BOUILLY MONTES
Cyril DESCHELLETTE
Esmeralda GONZALEZ
Véronique MASANTE
Sylvaine MOUTON
Gilbert ORUEZABAL
Frédéric QUENNEPOIX
Xavier RONDEAU

**ASSOCIATION FORMAPOSTE
Midi-Atlantique**

Siège Social : 74, Rue Georges Bonnac
Jardin de Gambetta - Tour 2
33000 - BORDEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013****Mérignac**

21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Pugnac

ZAC Bellevue
33710 Pugnac
Tél. 05 57 68 42 04
Fax. 05 57 68 97 11

Génissac

38, rue de Majesté
33420 Génissac
Tél. 05 57 24 87 21
Fax. 05 57 24 66 70

La Teste de Buch

1 bis, rue Victor Hugo
32260 La Teste de Buch
Tél. 05 56 66 77 04
Fax. 05 56 66 40 35

Email : me@audial.fr
<http://www.audial.fr>

ASSOCIATION FORMAPOSTE Midi-Atlantique

Siège social : 74, Rue Georges Bonnac - Jardin de Gambetta - Tour 2 – 33000 BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION FORMAPOSTE Midi-Atlantique, 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne l'évaluation des valeurs mobilières de placement et le traitement des subventions.

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 de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, le 28 mai 2014

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL
représenté par Nathalie BOUILLY MONTES

Bilan association

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	10 550	10 550			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	26 287	21 519	4 768	7 397	- 2 629
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	66 319	60 847	5 471	14 262	- 8 791
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	10 793		10 793	10 793	
TOTAL (I)	113 949	92 917	21 033	32 453	- 11 420
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	410 142		410 142	509 126	- 98 984
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				1 284	- 1 284
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	5 379		5 379	136 969	- 131 590
Valeurs mobilières de placement	1 629 045		1 629 045	1 738 260	- 109 215
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	87 354		87 354	83 221	4 133
Charges constatées d'avance	31 384		31 384	50 034	- 18 650
TOTAL (II)	2 163 305		2 163 305	2 518 894	- 355 589
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 277 254	92 917	2 184 337	2 551 347	- 367 010

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Bilan association (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			
. Report à nouveau	184 928	88 141	96 787
. Résultat de l'exercice	47 073	96 786	- 49 713
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	21 033	32 453	- 11 420
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	253 033	217 380	- 35 653
Provisions pour risques et charges	5 046	9 126	- 4 080
TOTAL (II)	5 046	9 126	- 4 080
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	84 965	53 537	31 428
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	859 152	1 419 203	- 560 051
Autres	979 912	852 101	127 811
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 229		2 229
TOTAL (IV)	1 926 258	2 324 841	- 398 583
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 184 337	2 551 347	- 367 010
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			

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat association

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	897 398		897 398	1 232 066	- 334 668	-27,16
Montants nets produits d'expl.	897 398		897 398	1 232 066	- 334 668	-27,16
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 418 497	1 928 995	489 502	25,38
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			11 764	12 563	- 799	-6,36
Reprise de provisions			4 527		4 527	N/S
Transfert de charges			236 471	12 697	223 774	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 671 260	1 954 255	717 005	36,69
Total des produits d'exploitation (I)			3 568 658	3 186 321	382 337	12,00
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			1 261	1 753	- 492	-28,07
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				2 924	- 2 924	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 083	5 953	- 3 870	-65,01
Total des produits financiers (III)			3 344	10 630	- 7 286	-68,54
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			144	21 629	- 21 485	-99,33
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			144	21 629	- 21 485	-99,33
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 572 146	3 218 579	353 567	10,99
SOLDE DEBITEUR – DEFICIT						
TOTAL GENERAL			3 572 146	3 218 579	353 567	10,99

	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	1 985 384	2 041 546	- 56 162	-2,75
Services extérieurs	125 170	114 567	10 603	9,25
Autres services extérieurs	295 686	294 186	1 500	0,51
Impôts, taxes et versements assimilés	71 680	53 921	17 759	32,94
Salaires et traitements	574 763	417 089	157 674	37,80
Charges sociales	223 590	175 050	48 540	27,73
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 420	12 560	- 1 140	-9,08
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	448	6 302	- 5 854	-92,89
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	11	24	- 13	-54,17
Total des charges d'exploitation (I)	3 288 152	3 115 243	172 909	5,55
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				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	236 921	6 550	230 371	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	236 921	6 550	230 371	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 525 073	3 121 793	403 280	12,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	47 073	96 786	- 49 713	-51,36
TOTAL GENERAL	3 572 146	3 218 579	353 567	10,99
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 2 184 337,40 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 47 072,98 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les états financiers qui vous sont présentés comprennent les deux activités de Formasposte Midi-Atlantique :

*l'activité Apprentissage : résultat par définition à l'équilibre (particularité des CFA),

*l'activité ACP : résultat propre dégagé de 47 072,98 euros pour l'exercice 2013.

Nous vous rappelons que Formasposte Midi-Atlantique héberge deux CFA un en Aquitaine et un second en Midi-Pyrénées.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

ANNEXE SPECIFIQUE A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

- Ressources de l'organisme
- Décomposition des actions de formation par finalité
- Liste des conventions de sous-traitance

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Agencement des constructions	10 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

a-Principe

L'ensemble des immobilisations acquises par Formaposte Midi-Atlantique est financé par des recettes de taxe d'apprentissage. Ainsi, une subvention est comptabilisée lorsque l'immobilisation est inscrite à l'actif, par prélèvement sur la taxe d'apprentissage.

b-Quote-part de subvention virée au compte de résultat

Les subventions sont rapportées au compte de résultat d'une somme égale au montant de la dotation aux amortissements acquise ou créée au moyen de la subvention.

c-Sortie de la subvention

La subvention d'investissement suit le même régime que l'immobilisation qu'elle finance : en cas de sortie d'actif de l'immobilisation, la subvention d'investissement est également sortie du bilan.

La partie de la subvention non rapportée au compte de résultat est soldée par un produit exceptionnel.

d-Subvention totalement amortie

Lorsque les subventions d'investissement sont totalement amorties, elles sont sorties du bilan, et ce, même si le bien figure toujours à l'actif du bilan de l'association.

SUBVENTION DE TAXE D'APPRENTISSAGE

Sur l'exercice 2013, Formaposte a reçu une subvention de taxe d'apprentissage du Groupe La Poste à hauteur de 2 279 622 € et de d'autres organismes pour un montant de 48 823 €.

Les consommations de taxe d'apprentissage sur l'exercice 2013 s'élèvent à 2 265 092 € au titre des charges d'exploitation.

Compte tenu de reliquats de taxe d'apprentissage antérieurs à 2013, et des consommations de l'exercice, le solde de taxe d'apprentissage non consommée au 31 décembre 2013 est de 738 217 €.

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

FONDS ASSOCIATIFS

Excédent de l'exercice :	47 073 €
Report à nouveau :	184 927 €
Subventions d'investissement nettes au 31/12/2013 :	21 033 €
=Total des fonds propres au 31/12/2013 :	253 033 €

OBLIGATIONS SPECIFIQUES A L'ACTIVITE DE FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE

Conformément aux articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail, nous vous présentons les informations suivantes :

- le détail des ressources de l'organisme lié à l'activité de formation professionnelle continue,
- la décomposition par finalité des actions de formation professionnelle continue,
- la liste et le montant des conventions de sous-traitance.

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

La loi n°2006-506 du 26 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant plus de 50 000 euros de subvention de l'Etat ou d'une collectivité territoriale doivent publier chaque année les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés, ainsi que les avantages en nature.

C'est en conformité avec ces dispositions réglementaires et avec l'avis de la commission des Etudes juridiques de la CNCC que les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de Formaposte Midi-Atlantique sont présentées dans l'annexe de façon globalisée.

Ces rémunérations brutes s'élèvent, pour l'exercice 2013 à : 163 724 euros.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du Code du Travail.

Les engagements de l'association en matière de retraite et d'indemnité de départ à la retraite, sont déterminés en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses actuarielles.

Ces engagements font l'objet d'une provision comptable et leur montant est indiqué en annexe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

***Taux**

- Taux d'actualisation (Taux Iboxx Corporates AA) : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Taux de charges sociales : 41,75 %

*Age de départ à la retraite : 60-67 ans

*Turn Over : Fort

Compte des hypothèses ci-dessus, les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élèvent au 31 décembre 2013 à 5 048 euros.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

A la clôture de l'exercice, le nombre d'heures acquis par les salariés, au titre du Droit Individuel à la Formation, s'élève à 885 heures.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 6 245 € au titre du contrôle légal des comptes.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel tient compte du coût du départ de l'ancienne directrice pour un montant de 236 471 €.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 550		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	26 287		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	7 588		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 731		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	92 606		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 793		
TOTAL	10 793		
TOTAL GENERAL	113 949		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			10 550	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			26 287	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			7 588	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			58 731	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			92 606	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 793	
TOTAL			10 793	
TOTAL GENERAL			113 949	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	10 550			10 550
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	18 890	2 629		21 519
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	5 536	759		6 295
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	46 520	8 032		54 553
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	70 946	11 420		82 367
TOTAL GENERAL	81 496	11 420		92 917

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	2 629				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	759				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 032				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 420				
TOTAL GENERAL	11 420				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	9 126	448	4 527	5 046
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	9 126	448	4 527	5 046
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	9 126	448	4 527	5 046
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		448	4 527	
- financières				
- exceptionnelles				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 793		10 793
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	410 142	410 142	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 379	5 379	
Charges constatées d'avance	31 384	31 384	
TOTAL GENERAL	457 699	446 905	10 793
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	84 965	84 965		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	859 152	859 152		
Personnel et comptes rattachés	36 859	36 859		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 610	40 610		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	17 067	17 067		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	885 375	885 375		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 229	2 229		
TOTAL GENERAL	1 926 258	1 926 258		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	316 469
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	316 469

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	805 694
Dettes fiscales et sociales	56 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	861 720

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	31 384	2 229
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	31 384	2 229

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Autres engagements donnés :	
Engagements envers les prestataires de formation, Apprentissage de formations démarrées 2012	124 904
Engagements envers les prestataires de formation, Apprentissage de formations démarrées 2013	919 937
Engagements envers les prestataires de formation, ACP de formations démarrées 2013	298 566
TOTAL	1 343 407
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Autres engagements reçus :	
Engagements reçus des AGEFOS pour la prise en charge des formations ACP démarrées 2013	358 467
TOTAL	358 467
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	12	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			5 048
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			5 048

Commentaires :

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

**Annexe spécifique à l'activité de formation professionnelle continue
(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)**

Tableau I-Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	13	1%	41	3%
Etat - Collectivités locales - Etab.publics				
Entreprises : Via AGEFOS, OMA, FAF	885	99%	1191	97%
Particuliers				
Sous total 1 :	898	100%	1232	100%
2- Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total 2 :				
3- Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources		0%		0%
Sous total 3 :	0	0%	0	0%
Total des ressources	898	100%	1232	100%

Tableau II-Décomposition des actions de formation par finalité

Origine des fonds	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant N		Montant N- 1	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômante	898	100%	1232	100%
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant				
Insertion sociale				
Total	898	100%	1232	100%

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

**Annexe spécifique à l'activité de formation professionnelle continue
(Articles L 6352-16 et suivants du Code du Travail)**

Tableau III-Liste des conventions de sous-traitance

Convention					
Formation	Date de début	Date de fin	Nombres d'heures	Coût horaire/jeune	Coût total
CAP Bordeaux 6 mois	sept.-12	mars-13	334	9,15 €	36 673 €
CAP Bordeaux 9 Mois	sept.-12	juin-13	376	9,15 €	41 285 €
CAP Limoges 6 Mois	sept.-12	mars-13	334	9,15 €	36 673 €
CAP Limoges 12 Mois	sept.-12	sept.-13	412	9,15 €	49 007 €
CAP Toulouse 6 Mois 2 Groupes	sept.-12	juin-13	334	9,15 €	73 346 €
CAP Toulouse 12 Mois	sept.-12	mars-13	412	9,15 €	71 626 €
CAP Rodez 6 Mois	sept.-12	mars-13	334	9,15 €	45 842 €
CAP Pau 6 Mois	sept.-12	mars-13	334	9,15 €	39 729 €
CAP Poitiers 6 Mois	mai-12	nov.-12	334	9,15 €	45 842 €
CAP Poitiers 6 Mois	sept.-12	mars-13	334	9,15 €	42 785 €
CAP Poitiers 6 Mois	nov.-12	mai-13	334	9,15 €	42 785 €
CAP Poitiers 6 Mois	janv.-13	juin-13	334	9,15 €	42 785 €
CAP Poitiers 6 Mois 2 Groupes	mai-13	nov.-13	334	9,15 €	85 571 €
CAP Bordeaux 6 mois	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	39 729 €
CAP Poitiers 6 Mois 2 Groupes	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	85 571 €
CAP Limoges 6 Mois	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	36 673 €
CAP Pau 6 Mois	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	36 673 €
CAP Toulouse 6 Mois 2 Groupes	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	91 683 €
CAP Poitiers 6 Mois 2 Groupes	oct.-13	avr.-14	334	9,15 €	73 346 €
CAP Limoges 12 Mois	sept.-13	sept.-14	412	9,15 €	49 007 €
CAP Rodez 6 Mois	oct.-13	août-14	334	8,66 €	28 936 €
Titre Gestionnaire de paie	oct.-12	déc.-13	385	10,60 €	20 405 €
Négoventis Toulouse	janv.-12	nov.-12	455	15,00 €	95 550 €
Négoventis Angoulême	avr.-13	avr.-14	455	12,00 €	65 520 €
Négoventis Toulouse	avr.-13	avr.-14	455	15,00 €	81 900 €
Titre Pro PCE	avr.-13	déc.-13	280	7,78 €	39 211 €
Licence GAP	sept.-13	août-14	450	12,00 €	48 600 €
					-

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes