

Grégory KISIELAK (EIRL)
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Douai

ASSOCIATION IRIS FORMATION

**4 rue de Bailleul
59 000 LILLE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

ASSOCIATION IRIS FORMATION
4 Rue de Bailleul
59000 LILLE

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

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale du 13 Juin 2013, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de "L'ASSOCIATION IRIS FORMATION" tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 DE L'OPINION

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

Le calcul et la comptabilisation des subventions reçues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Douai,
Le 10 Juin 2014.



Le Commissaire aux Comptes

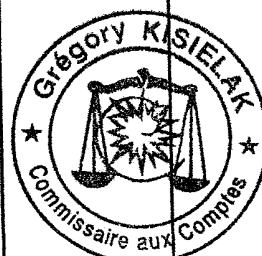
Grégory KISIELAK

IRIS FORMATION

BILAN AU 31/12/2013

ACTIF

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette	Valeur nette
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 039,90	8 039,90	0,00	0,00
Mat.bureau et informatique	2 067,00		2 067,00	2 067,00
Amort.mat.bureau et informatique		2 067,00	-2 067,00	-2 067,00
Agencet et aménagement du local	4 583,00		4 583,00	4 583,00
Amort.agencet et aménagt du local		4 583,00	-4 583,00	-4 583,00
Site Internet	1 250,00		1 250,00	1 250,00
Amort site		1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Logiciel	139,90	139,90	139,90	139,90
Amort logiciel			-139,90	-139,90
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 283,25		1 283,25	1 270,04
Autres titres/caisse solidaire	76,00		76,00	76,00
Dépôts et Cautionnements	1 207,25		1 207,25	1 194,04
TOTAL I	9 323,15	8 039,90	1 283,25	1 270,04
AUTRES CREANCES	137 622,80		137 622,80	86 943,56
Clients et comptes rattachés	3 800,00		3 800,00	
Produits à recevoir	133 463,20		133 463,20	86 943,56
Salaires	359,60		359,60	
DISPONIBILITES	1 886,66		1 886,66	9 626,82
Banque Populaire	293,00		293,00	9 546,82
Virement de fonds	1 593,66		1 593,66	
Chèque à encaisser				60,00
Caisse				20,00
TOTAL II	139 509,46	0,00	139 509,46	96 570,38
Charges constatées d'avance				
Charges à reporter / plusieurs exercices				
TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	148 832,61	8 039,90	140 792,71	97 840,42



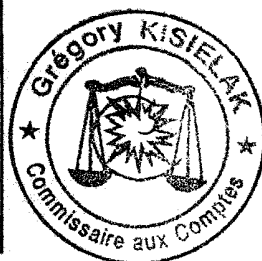
DOCUMENTS FINANCIERS :
*** BILAN AU 31/12/2013**
+ ANNEXES DU BILAN

PASSIF		
	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS PROPRES	59 381,87	45 282,69
Fonds associatif sans droit de reprise	359,00	359,00
Report à nouveau débiteur		
Report à nouveau créditeur	44 923,69	27 158,12
Résultat comptable de l'exercice	14 099,18	17 765,57
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	0,00	0,00
Subventions d'équipement Ville de Lille	0,00	0,00
TOTAL I	59 381,87	45 282,69
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II	0,00	0,00
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 370,18	9 171,06
Fournisseurs	4 458,71	3 271,06
Fournisseurs factures non parvenues	7 900,00	5 900,00
Caisse d'Epargne	14 011,47	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 040,66	43 386,67
Provision congés à payer	5 622,10	7 141,02
URSSAF	18 468,50	13 129,61
Retraite	19 099,98	8 863,43
ASSEDIC		
Uniformation	4 058,54	3 341,50
Charges sociales sur congés à payer	2 091,48	3 265,57
Autres charges à payées Pole Santé Travail	260,06	2 205,54
remboursement trop perçu PLIE	5 440,00	5 440,00
TOTAL III	81 410,84	52 557,73
TOTAL GENERAL	140 792,71	97 840,42

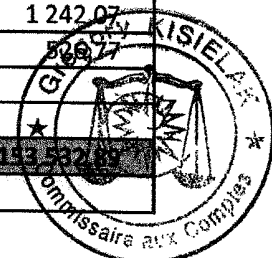


IRIS FORMATION ASSOCIATION

PRODUITS	Produits 2013 En Euros	Produits 2012 En Euros
Prestations de services	9 120,00	
TOTAL DES REMUNERAT. DES SERVICES	9 120,00	0,00
Subvention Ville de Lille	10 000,00	8 000,00
Subvention LACSE	16 000,00	16 000,00
Subvention PLIE LILLE	34 964,51	45 334,50
Subvention PLIE ROUBAIX	94 520,56	83 071,92
Subvention Fondation MACIF		
subvention ETAT		
subvention FONJEP	5 011,00	5 011,00
Subvention CIE	18 090,10	12 436,74
Subvention DRASS	11 000,00	12 000,00
Subvention CONSEIL G.	11 715,00	17 880,00
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	201 301,17	199 734,16
Cotisations	140,00	80,00
Produits divers de gestion courante	1,38	
TOTAL AUTRES PROD. GEST. COURANTE	141,38	80,00
Reprises sur amortissement des subv. d'invest.		
Reprises sur provision investissements		
TOTAL DES REPRISES	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	210 562,55	199 814,16
Produits Financiers		
Produits exceptionnels	150,00	1 717,02
Produits sur exercice Anterieur		285,26
Reprises sur amortissement des subv. d'invest.		
Produits Exceptionnels	150,00	2 002,28
TOTAL DES PRODUITS	201 592,55	201 816,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 003,21	16 638,68
RESULTAT FINANCIER	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-904,03	1 126,89
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 099,18	17 765,57



CHARGES	Charges 2013 En Euros	Charges 2012 En Euros
Eau, Gaz, Electricité	299,45	218,25
Carburant		
Produits d'Entretien		
Petit Equipement, Outillage	222,13	277,46
Fournitures de Bureau et Informatique	1 565,53	628,37
Autres Fournitures		
TOTAL DES ACHATS	2 087,11	1 124,08
Sous traitance		
Location immobilière	5 283,26	5 696,46
Location mobilière	99,85	
Location MIE	2 882,77	2 711,90
Charges locatives	1 398,46	840,00
Charges locatives MIE	1 879,79	2 040,40
Maintenance	117,53	110,73
Primes d'assurance	207,17	202,92
Documentation		17,80
Formation		
TOTAL DES CHARGES EXTERNES	11 858,83	11 616,21
Honoraires	3 871,74	7 699,98
Annonces et insertion	1 646,99	1 433,41
Voyages et déplacements	430,00	995,88
Restaurants	78,10	233,20
Missions et réceptions	427,12	558,19
Frais postaux	262,17	352,06
Frais de télécommunication	1 635,06	2 240,74
Frais Internet	547,72	532,61
Frais telecom & Internet MIE	1 017,17	1 368,19
Services bancaires et assimilés	346,68	325,04
Cotisations	49,00	19,00
TOTAL DES CHARGES EXT. ET AUTRES S.E	10 311,75	15 758,30
Participation employeur formation	792,04	1 140,00
Taxes d'apprentissage		
TOTAL IMPOTS ET TAXES	792,04	1 140,00
Rémunération du personnel	128 680,72	113 978,34
Provision congés à payer	624,28	1 124,44
Primes et Gratifications	4 752,90	3 731,13
Indemnité avantages à payer		473,54
Cotisations à l'URSSAF	31 980,88	24 213,13
Cotisations Retraite et prévoyance	6 225,36	5 410,34
Cotisations à l'ASSEDIC		5 082,01
Provision Charges pour congés payés	1 174,09	1 242,07
Medecine du trav. & pharm.	658,12	
Tickets restaurant		
Remboursement de Frais		
TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	170 499,61	153 522,05
Dotations aux amortissements logiciel		



Dotations aux amortissements agents		
Total des Dotations et Amortissements		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	195 559,34	183 175,48
Charges Financières		
charges d'intérêt	145,27	
Autres charges except. s/opération de gestion	512,00	597,16
Charges sur exercices antérieurs	396,76	278,23
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Dot.provisions risques et charges		
Total des Charges Exceptionnelles	1 054,03	875,39
TOTAL DES CHARGES	196 613,37	184 050,87



Annexe

Désignation : Association IRIS formation



EURO

Nom de l'entreprise	IRIS FORMATION
Activité exercée	
Adresse	4 RUE DE BAILLEUL 59000 LILLE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/13 au 31/12/13

1. Règles et méthodes comptables
2. Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3. Notes sur le bilan actif
4. Notes sur le bilan passif
5. Détail des produits et des chrges

Total du bilan avant répartition	140 793	Résultat Bénéfice	14 099
---	----------------	--------------------------	---------------



1. Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases:

- continuité de l'exploitations;
- permanence des méthodes comptables;
- Indépendance des exercices;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

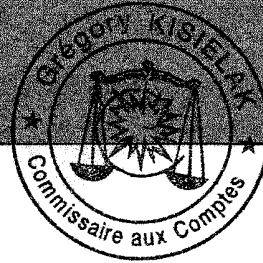
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques .

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue;
 - Stocks: ils sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
- les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

Annexe

Désignation : Association IRIS formation



EURO

2. Engagements financiers & Autres éléments Significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Annexe

Désignation : Association IRIS formation



EURO

3. Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 040			8 040
Immobilisations financières	1 270	13		1 283
Total	9 310			9 323
Amortissements & provisions				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 040			8 040
Immobilisations financières				
Total	8 040			8 040

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance			
Total			

Produits à recevoir	133 463
---------------------	---------

Charges constatées d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation : Association IRIS formation



EURO

4. Notes sur le bilan passif

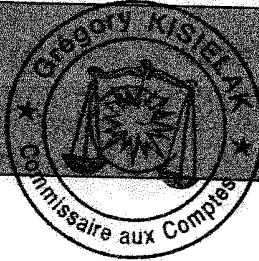
Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
---	----------------

Provisions				
	Montant brut	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
Total				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de Crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	26 370	26 370		
Dettes fiscales & sociales	55 041	55 041		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	81 411	81 411		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	7 900
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	



Produit constatés d'avances :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Annexe

Désignation : Association IRIS formation

EURO



5. Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		133 463	
Charges constatées d'avance :		Néant	
Charges à payer :		31/12/13	31/12/12
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fournis. Fact. non parvenue	7 900	5900
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		7 900	5900
448636	Taxe foncière	0	0
Dettes fiscales et sociales		0	0
468600	Debit.cred.div.char.a pay	0	0
Autres dettes		0	0
Total des charges à payer		7 900	5 900
Produits constatés d'avance :		31/12/13	31/12/12
487000	Prod. Constatés d'avance	0	0
Total des produits constatés d'avance :		0	0