



KPMG AUDIT EST
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Troyes Aube Formation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
Association Troyes Aube Formation
217, avenue Pierre Brossolette - 10000 Troyes
Ce rapport contient 23 pages
Référence : FC-143-172



KPMG AUDIT EST
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Troyes Aube Formation

Siège social : 217, avenue Pierre Brossolette - 10000 Troyes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Troyes Aube Formation, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Traitement des excédents des subventions des collectivités territoriales

Le point n°18 « Traitement comptable des excédents de subventions d'exploitation de l'exercice » de l'annexe expose les modalités de répartition et de restitution des excédents appliquées pour cet exercice.

Dépréciation des créances clients

L'association constitue des provisions pour dépréciation des créances clients selon les modalités décrites dans le point n°7 « Créances douteuses » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, décrite dans le point n°7 « Créances douteuses » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

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

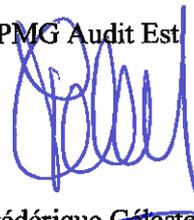
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Troyes, le 24 juin 2014

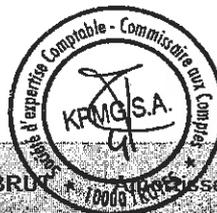
KPMG Audit Est



Frédérique Céleste
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 27/05/14

RUBRIQUES	BRUT		Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	130 205	108 422	21 784	35 744
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	130 205	108 422	21 784	35 744
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	149 839	91 240	58 599	66 667
Autres immobilisations corporelles	1 519 242	778 443	740 799	629 310
Immobilisations en cours	132 580		132 580	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 801 661	869 683	931 978	695 977
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	80		80	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 515		3 515	3 515
TOTAL immobilisations financières :	3 595		3 595	3 515
ACTIF IMMOBILISÉ	1 935 461	978 104	957 357	735 236
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks approvisionnement	17 315		17 315	17 369
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	17 315		17 315	17 369
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	6 533		6 533	6 537
Créances clients et comptes rattachés	2 360 506	146 065	2 214 441	3 971 728
Autres créances	549 009	84 446	464 563	937 686
Produits à recevoir sur conventions de formation				
TOTAL créances :	2 916 048	230 511	2 685 537	4 915 952
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 812 805		3 812 805	2 177 165
Disponibilités	700 583		700 583	327 488
Charges constatées d'avance	326 935		326 935	332 055
TOTAL disponibilités et divers :	4 840 322		4 840 322	2 836 708
ACTIF CIRCULANT	7 773 686	230 511	543 175	7 770 028
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	9 709 147	1 208 615	8 500 532	8 505 264

Bilan Passif

TROYES AUBE FORMATION

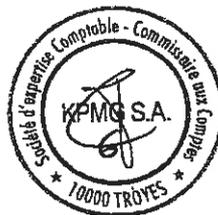


Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 27/05/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	411 412	405 469
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	210 000	
Report à nouveau	423 445	423 445
Résultat de l'exercice		210 000
TOTAL situation nette :	1 044 857	1 038 914
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 044 857	1 038 914
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	126 465	173 014
Provisions pour charges	34 774	30 507
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	161 239	203 521
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	474	308
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	474	308
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	6 320	4 120
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 454 600	1 485 855
Dettes fournisseurs de formation		
Dettes fiscales et sociales	998 811	694 286
Fonds reçus sur conventions de formation non encore utilisées		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	444 810	567 985
TOTAL dettes diverses :	2 898 221	2 748 126
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 389 421	4 510 276
DETTES	7 292 436	7 262 829
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	8 500 532	8 505 264

Compte de Résultat (Première Partie)

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 27/05/14

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
Ventes de marchandises				
Prestations de formation initiale	7 317 261		7 317 261	7 430 303
Prestations de formation continue				
Produits entreprise	37 054		37 054	24 966
Produits organismes collecteurs	24 006		24 006	6 544
Produits pouvoirs publics				770
Produits particuliers				200
Produits autres organismes de formation	100		100	29 500
Autres produits de la formation				4 019
Autres productions de services	662 879		662 879	578 364
Chiffres d'affaires nets	8 041 300		8 041 300	8 074 666
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 545 444	3 644 748
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			361 019	176 179
Autres produits			127	122
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 947 890	11 895 715
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			53	(7 876)
Autres achats et charges externes			5 058 211	5 063 909
Achats de prestations de formation en sous-traitance				
TOTAL charges externes :			5 058 265	5 056 033
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
			259 585	200 625
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 262 396	4 155 622
Charges sociales			1 930 988	1 857 081
TOTAL charges de personnel :			6 193 384	6 012 703
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			274 705	277 887
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			69 030	105 969
Dotations aux provisions pour risques et charges			115 073	85 044
TOTAL dotations d'exploitation :			458 808	468 899
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
			14 129	5 455
CHARGES D'EXPLOITATION			11 984 170	11 743 715
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(36 280)	152 000

Compte de Résultat (Seconde Partie)

TROYES AUBE FORMATION



Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 27/05/14

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
RESULTAT D'EXPLOITATION	(36 280)	152 000
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	36 080	42 235
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	255	245
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	36 334	42 480
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 250	1 229
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 250	1 229
RESULTAT FINANCIER	35 084	41 251
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(1 196)	193 251
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	750	2 048
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 076	9 197
Reprises sur provisions et transferts de charges		28 417
	19 826	39 662
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 851	7 415
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	7 851	7 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 975	32 247
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	10 779	15 498
TOTAL DES PRODUITS	12 004 051	11 977 856
TOTAL DES CHARGES	12 004 051	11 767 856
BÉNÉFICE OU PERTE		210 000



TROYES AUBE FORMATION

Annexe

Exercices faits le 31/12/2013



SOMMAIRE

1. Faits majeurs de l'exercice page 3

- Point n° 1 : Evènements principaux de l'exercice.
- Point n° 2 : Principes, règles et méthodes comptables.

2. Informations relatives au bilan page 4

Bilan Actif

- Point n° 3 : Immobilisations incorporelles – mouvements de l'exercice
- Point n° 4 : Immobilisations incorporelles – amortissements pour dépréciation
- Point n° 5 : Immobilisations corporelles – mouvements de l'exercice
- Point n° 6 : Immobilisations corporelles – amortissements pour dépréciation
- Point n° 7 : Créances douteuses
- Point n° 8 : Evaluation des stocks de fournitures
- Point n° 9 : Effets escomptés non échus
- Point n° 10 : Actif circulant – classement par échéance

Bilan Passif

- Point n° 11 : Provisions pour risques et charges
- Point n° 12 : Engagements pris en matière de retraite + DIF
- Point n° 13 : Dettes- classement par échéance
- Point n° 14 : Produits constatés d'avance

3. Informations relatives au compte de résultat page 7

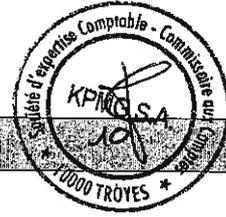
- Point n° 15 : Ventilation du chiffre d'affaires de la Formation Professionnelle Continue
- Point n° 16 : Traitement comptable des bourses d'excellence
- Point n° 17 : Ventilation de l'effectif moyen équivalent temps plein
- Point n° 18 : Traitement comptable des excédents de subventions d'exploitation de l'exercice

4. Engagements page 8

- Point n° 19 : Engagements financiers

5. Mise à disposition gratuite de locaux et de moyens page 8

6. Remise en état des locaux page 8



I. Faits majeurs de l'exercice

Point n° 1 - Evènements principaux de l'exercice

Dans une logique de mutualisation des moyens, l'Association Troyes Aube Formation a réalisé :

- des prestations de management au bénéfice de l'Association Groupe ADPS et de la SARL ADPS Formation ; ces prestations sont encadrées par la convention de partenariat conclue en date du 17 juin 2011 et se sont traduites par la comptabilisation d'un produit de 257 895 € sur l'exercice 2013 ;
- des prestations de direction générale au bénéfice de la Société d'Economie Mixte de la Technopole de l'Aube en Champagne ; ces prestations sont encadrées par la convention d'assistance conclue en date du 15 décembre 2011, avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2011, et ont abouti à la constatation d'un produit de 101.000 € sur l'exercice 2013.

En vertu d'une convention d'assistance conclue en date du 30 mai 2011, avec application rétroactive au 1^{er} janvier 2011, le Groupe ADPS assure la gestion des fonctions Ressources humaines et Comptabilité/Finance de l'Association Troyes Aube Formation. Cette prestation s'est traduite par la comptabilisation d'une charge de 332 820 € sur l'exercice 2013.

L'Association Troyes Aube Formation forme, en collaboration avec le Centre de Formation des Apprentis de Reims Management School, une Union de Formation des Apprentis. A ce titre, elle assure des prestations d'enseignement au profit d'étudiants ayant le statut d'apprenti. Ces prestations se sont traduites par la comptabilisation d'un produit de 348 095 € sur l'exercice 2013.

Point n° 2 – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur.

La présentation des comptes annuels a également tenu compte de l'arrêté du 2 août 1995 relatif à l'application des adaptations professionnelles du plan comptable général aux dispensateurs de formation professionnelle de droit privé.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n° 99-01 au titre des règles de la comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Durant l'exercice est intervenu un changement d'estimation comptable pour lequel des précisions sont apportées au point n°7 – Créances douteuses.



2. Informations relatives au BILAN

Bilan ACTIF

Point n° 3 - Immobilisations incorporelles. Mouvements de l'exercice :

Se référer au point n°1 concernant les événements principaux de l'exercice et au tableau des immobilisations ci-joint.

Point n° 4 - Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
- Logiciels (et mises à jour).....	Linéaire	1 à 5 ans

Point n° 5 - Immobilisations corporelles. Mouvements de l'exercice :

Se référer au point n°1 concernant les événements principaux de l'exercice et au tableau des immobilisations ci-joint.

Point n° 6 - Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
- Matériel et outillage.....	Linéaire	2 à 5 ans
- Installations générales.....	Linéaire	3 à 20 ans
- Matériel de bureau.....	Linéaire	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau.....	Linéaire	2 à 10 ans
- Matériel de transport.....	Linéaire	2 à 5 ans

Point n° 7 - Créances douteuses :

Les créances douteuses se composent de :

- 283 589 € au titre de frais de scolarité ;

- 84.446 € au titre d'une créance relative à un détournement de fonds survenu au préjudice de l'Ecole Supérieure de Design, avant la fusion-absorption de cette école ; en vertu de la décision de justice rendue dans cette affaire contre l'ancienne comptable de l'établissement, cette dernière reste devoir à l'Association Troyes Aube formation cette somme de 84.446 € ; cette créance est entièrement dépréciée dans les comptes.

Les créances douteuses sur frais de scolarité sont dépréciées selon les taux suivants, en fonction de la survenue de certains événements :



Evènements	Taux de provision
Dossier transmis (ou à transmettre) à l'huissier ou à l'avocat, en cours	50%
Dossier transmis à l'huissier ou à l'avocat, mis sous garantie	50%
Dossier transmis à l'huissier ou à l'avocat, procédure actuellement inopérante	100%
Dossier transmis à un huissier à l'étranger	100%
Dossier transmis à un cabinet de recouvrement, pas de règlement depuis 6 mois	100%
Engagement de règlement ultérieur (chèques à dates ultérieures / échéancier)	50%
Démisionnaire	50%
Dettes résiduelles du client à la CCITA	80%

La provision pour créances douteuses a fait l'objet durant l'exercice d'un changement d'estimation comptable. La liste des évènements et les taux de provision ont été revus pour mieux tenir compte de la réalité du dénouement de ces créances. L'influence de ce changement d'estimation comptable sur le résultat est nulle du fait du processus de neutralisation de celui-ci par imputation des excédents de subvention, processus abordé au point n°18. Elle s'élevait néanmoins à 83.548 € à la hausse avant neutralisation.

Point n° 8 - Evaluation des stocks de fournitures :

Les stocks de fournitures sont évalués au coût d'achat.

Point n° 9 - Effets escomptés non échus :

Néant.

Point n° 10 - Actif circulant – Classement par échéance :

Se référer à l'état des échéances des créances et dettes ci-joint.

Bilan PASSIF

Point n° 11 - Provisions pour risques et charges :

Se référer au tableau des provisions ci-joint.

Les provisions pour risques et charges font apparaître un montant de 126.465 €, concernant :

- des risques liés à des litiges de droit du travail, à hauteur de 95.365 € ;
- des risques liés à des litiges potentiels avec des partenaires, à hauteur de 31.100 €.



Point n° 12 - Engagements pris en matière de retraite + DIF :

Retraite :

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, est évalué à 34 774 € en date du 31/12/2013. Le protocole d'accord conclu avec les salariés lors du transfert de l'activité prévoyant la reprise de l'ancienneté acquise avant le transfert d'activité, les dates d'entrée prises en compte ont été, le cas échéant, celles d'entrée des salariés dans les effectifs du service ESC de la Chambre de Commerce et d'Industrie de Troyes et de l'Aube.

Cet engagement a été comptabilisé en provision pour risques et charges.

DIF :

Au 31.12.2013, les heures de formation acquises au titre du DIF s'élevaient à 4 642 heures.

Ces heures ne concernent que les collaborateurs sous contrats à durée indéterminée ou déterminée, hors vacataires. Pour ces derniers, le calcul doit être établi, en cas de demande de leur part à utilisation de leur droit, au cas par cas, en fonction de leur ancienneté et de leur temps de travail effectué par année civile.

Tout collaborateur permanent et à temps plein ou travaillant au moins l'équivalent d'un 4/5^{ème} depuis le 1^{er} janvier 2004 a cumulé un Droit Individuel à la Formation plafonné à 126 heures au 31.12.2013, cela sous réserve qu'il n'ait pas suivi des heures de formation dans le cadre du DIF sur ces 6 dernières années.

Point n° 13 - Dettes – Classement par échéance :

Se référer à l'état des échéances des créances et dettes ci-joint.

Toutes les dettes sont exigibles à moins d'un an.

Point n° 14 - Produits constatés d'avance :

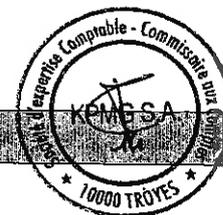
Les frais de scolarité d'une année pédagogique étant intégralement facturés au cours du premier trimestre de cette même année, une partie de ces frais constitue donc un produit constaté d'avance à la fin de l'année civile.

Le passif du bilan au 31/12/2013 fait donc apparaître un montant de 4 376 127 € relatif à des produits constatés d'avance de frais de scolarité.

La méthode utilisée pour affecter des produits de frais de scolarité d'une année pédagogique N/N+1 aux années civiles N et N+1 est la suivante :

- critère temporel selon une période débutant le 1er jour de quinzaine le plus proche de celui de l'arrivée de l'étudiant sur le campus, et finissant le 1er jour de quinzaine le plus proche de celui du départ de l'étudiant du campus ou de son lieu de stage ;
- critère différencié selon les années de cursus, celles-ci faisant apparaître des calendriers différents.

3. Informations relatives au COMPTE DE RESULTAT



Point n° 15 - Ventilation du chiffre d'affaires de la formation professionnelle continue :

Conformément aux dispositions de l'arrêté du 2 août 1995 relatif à l'application des adaptations professionnelles du Plan Comptable Général aux dispensateurs de formation professionnelle de droit privé, les produits sont ventilés selon les secteurs d'activités d'origine.

Point n°16 – Traitement comptable des bourses d'excellence :

L'Association Troyes Aube Formation attribue des bourses d'excellence à certains étudiants, sur la base de critères académiques et sociaux. Ces bourses constituent une diminution des frais de scolarité de l'année pédagogique concernée. Elles sont donc comptabilisées dans un compte soustractif de produits, et affectées aux années civiles concernées selon la même méthode que celle utilisée pour les frais de scolarité. La dette correspondante est comptabilisée au bilan dans un compte client-avoirs à établir.

Point n° 17 - Ventilation de l'effectif moyen équivalent temps plein (selon état AGEFIPH 2012) :

Catégories socio professionnelles	Personnel salarié
- Cadres	42
- Techniciens	42
- Employés	5
Total.....	89

Point n° 18 - Traitement comptable des excédents de subventions d'exploitation de l'exercice :

Les règles d'attribution des subventions d'exploitation prévoient la restitution aux partenaires financeurs des excédents de celles-ci sur les dépenses effectivement réalisées.

Ces excédents viennent donc en diminution des produits de subventions et constituent des dettes certaines comptabilisées au passif du bilan. Ils font l'objet, par la suite, d'un remboursement effectif ou d'une imputation sur les versements de subvention à intervenir. Ainsi, l'exercice 2013 fait apparaître un excédent global de subvention de 45.495,40 €.

Les modalités de répartition et de restitution de l'excédent sont les suivantes pour l'exercice 2013 :

Partenaire Financeur	Subvention initiale	Imputation de l'excédent	Subvention nette de l'exercice
CCITA	1.000.000,00	15.165,13	984.834,87
CONSEIL GENERAL	1.000.000,00	15.165,13	984.834,87
GRAND TROYES	1.000.000,00	15.165,14	984.834,86
TOTAL	3.000.000,00	45.495,40	2.954.504,60

4. Engagements



Point n° 19 - Engagements financiers :

Intitulés	Montant
- Convention d'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	NEANT
- Sûretés réelles accordées	NEANT
- Crédit bail	132.837 €
- Effets escomptés non échus	NEANT
- Créances cédées	NEANT

5. Mise à disposition gratuite de locaux

L'ensemble des bâtiments utilisés pour l'activité de l'Ecole Supérieure de Design, situés au n°13, Boulevard Henri Barbusse à Troyes fait l'objet d'une mise à disposition à titre gracieux par le Grand Troyes, en vertu d'une convention de mise à disposition conclue en date du 15 février 2011, avec application rétroactive au 1^{er} janvier 2011.

6. Rémunérations et avantages en nature

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages en nature versés aux trois plus hauts Cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 357.992 euros en 2013.

TABLEAU I

Ressources de l'organisme



ORIGINE DES FONDS	2013		2012	
	EN EUROS	EN %	EN EUROS	EN %
I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	37 054 €	60,59%	24 966 €	37,83%
Etat, collectivités locales, établissements				
Entreprises :				
. Via organismes collecteurs	24 006 €	39,25%	6 544 €	9,92%
. Via Fongecif				
. Via OMA				
. Via FAF				
Particuliers	100 €	0,16%	200 €	0,30%
Sous total I	61 160 €	100,00%	31 710 €	48,05%
II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat				
Région			770 €	1,17%
Pôle Emploi				
Autres collectivités Territoriales				
Sous total II			770 €	1,17%
III. AUTRES				
Organismes de formation			29 500 €	44,70%
Autres ressources			4 019 €	6,09%
Sous total III			33 519 €	50,79%
TOTAL DES RESSOURCES	61 160 €	100,00%	65 999 €	100,00%

TABLEAU II



Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUME FINANCIER			
	2013		2012	
	EN EUROS	EN %	EN EUROS	EN %
Diplômantes (1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	61 160,00 €	100,00%	61 980,00 €	100,00%
Insertion sociale				
TOTAL	61 160,00 €	100,00%	61 980,00 €	100,00%



total correspondant à la ligne "total des ressources" du Tableau I, déduction faite de la ligne "autres ressources"

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

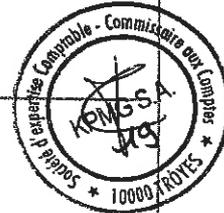
(2) Certificats de branches, certificat d'entreprise, attestations

Immobilisations

TROYES AUBE FORMATION

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 11/06/14

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	130 205		
TOTAL immobilisations incorporelles :	130 205		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	137 581		18 830
Installations générales, agencements et divers	215 088		137 676
Matériel de transport	71 648		16 464
Matériel de bureau, informatique et mobilier	928 114		198 175
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			132 580
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 352 431		503 725
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			80
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 515		
TOTAL immobilisations financières :	3 515		80
TOTAL GÉNÉRAL	1 486 151		503 805



RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Revaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			130 205	
TOTAL immobilisations incorporelles :			130 205	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		6 572	149 839	
Inst. générales, agencements et divers			352 764	
Matériel de transport		47 923	40 189	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		0	1 126 289	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			132 580	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		54 495	1 801 661	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			80	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 515	
TOTAL immobilisations financières :			3 595	
TOTAL GÉNÉRAL		54 495	1 935 461	

Amortissements

TROYES AUBE FORMATION

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 11/06/14

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant debut exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	94 462	13 960		108 422
TOTAL immobilisations incorporelles :	94 462	13 960		108 422
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	70 914	26 487	6 160	91 240
Inst. générales, agencements et divers	56 337	35 155		91 492
Matériel de transport	55 110	5 884	41 356	19 638
Mat. de bureau, informatique et mobil.	474 094	193 220	0	667 313
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	656 454	260 745	47 516	869 683
TOTAL GÉNÉRAL	750 916	274 705	47 516	978 104

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

TROYES AUBE FORMATION

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 11/06/14



MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

État des Échéances des Créances et Dettes

TROYES AUBE FORMATION

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 11/06/14



ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 515		3 515
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 515		3 515
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	283 589		283 589
Autres créances clients	2 076 917	2 076 917	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 656	1 656	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	38 982	38 982	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	513 983	513 983	
TOTAL de l'actif circulant :	2 915 128	2 631 539	283 589
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	326 935	326 935	
TOTAL GÉNÉRAL	3 245 577	2 958 473	287 104

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	474	474		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 454 600	1 454 600		
Personnel et comptes rattachés	127 093	127 093		
Sécurité sociale et autres organismes	843 732	843 732		
Impôts sur les bénéfiques	6 367	6 367		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 619	21 619		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 174	1 174		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	444 810	444 810		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 389 421	4 389 421		
TOTAL GÉNÉRAL	7 289 290	7 289 290		

Provisions Inscrites au Bilan

TROYES AUBE FORMATION

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 11/06/14

RUBRIQUES	Montant debut exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				



Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	30 507	4 267		34 774
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	173 014	110 806	157 355	126 465
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	203 521	115 073	157 355	161 239

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	235 084	69 030	158 049	146 065
Autres provisions pour dépréciation	84 446			84 446
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	319 530	69 030	158 049	230 511

TOTAL GÉNÉRAL	523 051	184 103	315 404	391 749
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------