



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

BTP CFA Nord Pas-de-Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
BTP CFA Nord Pas-de-Calais
695 avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix
Ce rapport contient 24 pages
MB/CH



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

BTP CFA Nord Pas-de-Calais

Siège social : 695 avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix

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 BTP CFA Nord Pas-de-Calais, 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.

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 :

La note II de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour :

- La comptabilisation des subventions d'investissement et le mode de reprise de celles-ci exposées dans le point II.3,
- La constatation des subventions de fonctionnement dans les postes autres créances et autres dettes respectivement exposées dans les points II.4 et II.5,
- La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite exposée en point II.7.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

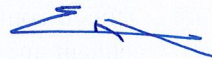
3 Vérifications et informations spécifiques

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

Marcq en Baroeul, le 5 juin 2014

KPMG Audit Nord



Eric Delebarre
Associé

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

BILAN
COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2013

| | EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Montant Brut | Amortissement | Montant net | Montant net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | 310 660 | 297 636 | 13 025 | 19 303 |
| IMMOBILISATION CORPORELLES | | | | |
| 211- Terrains | 745 291 | | 745 291 | 745 291 |
| 212- Agencement, aménagements terrain | 55 442 | 34 517 | 20 925 | 22 773 |
| 213- Bâtiments | 8 505 490 | 3 499 392 | 5 006 098 | 5 272 237 |
| 214- Construction sur sol d'autrui | 12 366 312 | 4 246 547 | 8 119 765 | 8 496 301 |
| 215 Installation techniques | 6 714 511 | 4 530 581 | 2 183 930 | 1 775 207 |
| 218-Autres Immo Corporelles | 2 051 850 | 1 400 720 | 651 130 | 587 627 |
| 23 Immo en cours | 1 478 523 | | 1 478 523 | 1 011 071 |
| | 32 228 080 | 14 009 393 | 18 218 687 | 17 929 811 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| 275- Dépôts et cautionnements | 6 647 | | 6 647 | 947 |
| 27- Autres Prêts | 135 742 | | 135 742 | 115 767 |
| TOTAL I | 32 370 469 | 14 009 393 | 18 361 076 | 18 046 526 |
| ACTIF CIRCULANTS | | | | |
| STOCKS | | | | |
| 31 Matières Premières | 66 239 | | 66 239 | 85 395 |
| 32 Autres approvisionnement | 8 154 | | 8 154 | 3 590 |
| | 74 392 | 0 | 74 392 | 88 985 |
| CREANCES | | | | |
| 41 Clients & comptes rattachés | 341 884 | 43 166 | 298 717 | 219 785 |
| 40 Fournisseurs Débiteurs | 28 236 | | 28 236 | 20 878 |
| 42 Avances aux personnels & oppositions | 7 059 | | 7 059 | 9 248 |
| 43 Organismes sociaux | 316 | | 316 | 0 |
| 44 Subventions CCCA | 580 091 | | 580 091 | 506 412 |
| 44 Subventions Autres | 2 975 | | 2 975 | 11 725 |
| 44 Subventions Etat | 3 500 | | 3 500 | 0 |
| 44 Subvention Région | 2 599 510 | | 2 599 510 | 2 829 414 |
| 44 Taxes salaires | | | 0 | 0 |
| 44 Autres impôts | 2 533 | | 2 533 | 10 779 |
| 46 Débiteurs & Crédeurs Divers | 149 730 | | 149 730 | 146 329 |
| 47 Divers | | | 0 | 0 |
| | 3 715 834 | 43 166 | 3 672 668 | 3 754 571 |
| DISPONIBILITES | | | | |
| 50 Valeurs Mobilières de placement | | | 0 | 1 200 080 |
| 51 Banques | | | 0 | 141 026 |
| 53 Caisse | 564 | | 564 | 385 |
| 5 Virements Internes | 14 019 | | 14 019 | 9 428 |
| | 14 583 | 0 | 14 583 | 1 350 919 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| 486 Charges constatées d'avance | 40 242 | | 40 242 | 49 342 |
| TOTAL II | 3 845 052 | 43 166 | 3 801 885 | 5 243 817 |
| TOTAL I+II | 36 215 521 | 14 052 559 | 22 162 962 | 23 290 342 |

| EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 |
|--|---------|------|--------------|
| | Montant | Dédu | Totaux |
| CAPITAUX PROPRES | | | Montant Net |
| | | | 0 |
| 10 Autres réserves | | | -2 093 436 |
| 11 Report à nouveau | | | 516 434 |
| 12 Résultat de l'exercice | | | 28 700 020 |
| 13 Subvention d'investissement | | | -12 075 272 |
| 139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat | | | |
| TOTAL I | | | 15 047 747 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | | 561 378 |
| TOTAL II | | | 561 378 |
| DETTES | | | 0 |
| 16 Emprunt | | | 14 671 |
| 19 Fonds dédiés | | | 873 898 |
| 40 Fournisseurs | | | 26 700 |
| 41 Clients soldes créditeurs | | | 348 837 |
| 42 Personnel & comptes rattachés | | | 805 112 |
| 43 Sécurité sociales & autres organismes sociaux | | | 1 976 202 |
| 44 Subventions CCCA | | | |
| 44 Subventions Etat | | | |
| 44 Subventions Autres | | | 3 463 138 |
| 44 Subventions Région | | | 4 977 |
| 44 Taxes Salaires | | | |
| 44 Taxe d'Apprentissage | | | |
| 448 Autres impôts(444100+448600) | | | 98 893 |
| 46 Autres débiteurs | | | |
| 47 Autres Divers | | | |
| 51 Compte bancaire créditeur | | | |
| 5 Intérêt courus sur comptes bancaires | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| 487 Produits constatés d'avance | | | 68 790 |
| TOTAL III | | | 7 681 218 |
| TOTAL I+II+III | | | 23 290 342 |

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013

| | SIEGE | ROUBAIX | MARLY | HESDIGNEUL | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| CHARGES EXPLOITATION | | | | | | |
| 601 Achats stockés-Matières premières et Fournitures | | 161 716,08 | 218 560,10 | 199 318,02 | 579 594,20 | 698 021,30 |
| Variation de stocks | | 5 952,55 | 4 462,96 | 12 193,39 | 10 703,80 | 14 846,56 |
| 602 Achats stockés- autres approv. | 389,77 | 14 811,65 | 15 321,83 | 15 529,70 | 46 052,95 | 47 166,78 |
| Variation de stocks | | 107,76 | 905,50 | 3 090,89 | 3 888,63 | 4 801,06 |
| 604 Achats d'études et de prestations de Service | | 13 352,96 | | | 13 352,96 | |
| 606 Achats non stockés de matières et fournitures | 8 563,54 | 117 046,71 | 119 037,93 | 162 379,04 | 407 027,22 | 452 383,54 |
| | 8 953,31 | 300 867,09 | 358 288,32 | 392 511,04 | 1 060 619,76 | 1 187 526,10 |
| 61 Services Extérieurs | 77 606,72 | 228 459,78 | 293 136,25 | 178 340,70 | 777 543,45 | 686 007,75 |
| 62 Autres Services Extérieurs | 317 338,12 | 227 664,59 | 274 445,65 | 1 127 421,99 | 1 055 023,27 | 1 055 023,27 |
| 63 Impôts et taxes et verst assimilés | 51 894,54 | 127 984,30 | 125 548,00 | 106 808,70 | 412 235,54 | 387 036,39 |
| 64 Charges de personnel | 491 699,65 | 1 870 060,10 | 2 311 518,18 | 1 865 934,58 | 6 539 212,51 | 6 751 078,16 |
| 68 Dotations aux amort et provisions | 12 543,90 | 469 947,06 | 510 400,08 | 369 876,65 | 1 362 767,69 | 1 225 766,65 |
| 65 Autres Charges de Gestion Courante | 1 963,46 | 3 732,22 | 1 250,94 | 4 833,98 | 11 780,60 | 26 172,70 |
| TOTAL I | 961 989,70 | 3 228 715,14 | 3 874 587,42 | 3 226 279,28 | 11 291 581,54 | 11 318 611,02 |
| 66 CHARGES FINANCIERES | 1 954,40 | - | - | - | 1 954,40 | 1 505,93 |
| TOTAL II | 1 954,40 | - | - | - | 1 954,40 | 1 505,93 |
| 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 29,00 | 3 617,59 | 9 357,26 | 8 826,75 | 21 830,60 | 61 332,67 |
| TOTAL III | 29,00 | 3 617,59 | 9 357,26 | 8 826,75 | 21 830,60 | 61 332,67 |
| 69 IMPOTS | | 2 792,00 | | | 2 792,00 | 5 389,00 |
| TOTAL DES CHARGES (I+II+III) | 963 983,10 | 3 235 124,73 | 3 883 944,68 | 3 235 106,03 | 11 318 188,54 | 11 386 838,62 |
| SOLDE | | 660 891,73 | 901 445,82 | 907 857,58 | 1 547 960,12 | 516 433,70 |
| TOTAL GENERAL | 963 983,10 | 3 895 016,46 | 4 785 390,50 | 4 142 963,61 | 12 866 118,66 | 11 903 272,32 |
| PRODUITS EXPLOITATION | | | | | | |
| 70 Ventes de produits, prestations, marchand. | 4 418,64 | 287 783,46 | 223 557,48 | 259 427,96 | 775 187,54 | 948 501,85 |
| 72 Production immobilisée | | 2 582 844,11 | 3 262 401,83 | 2 918 705,66 | 8 763 951,50 | 8 130 176,89 |
| 74 Subvention Exploitation | 20 771,06 | 48 601,57 | 33 505,75 | 4 015,50 | 106 893,88 | 239 229,22 |
| 78 Reprise sur amortissements et provisions | 2 565,40 | 85 335,67 | 99 457,51 | 107 760,71 | 295 119,29 | 242 601,27 |
| 75 Autres de produits de gestion courante | 27 755,10 | 3 004 564,81 | 3 618 922,57 | 3 289 909,73 | 9 941 152,21 | 9 560 509,23 |
| TOTAL I | 402,76 | 835 224,36 | 1 078 822,38 | 828 683,91 | 402,76 | 7 624,19 |
| 76 PRODUITS FINANCIERS TOTAL II | 9 157,40 | 56 227,29 | 87 645,55 | 24 369,97 | 2 751 888,05 | 2 171 626,36 |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL III | 4 432,83 | | | | 172 675,64 | 163 512,54 |
| 79 TRANSFERT DE CHARGES TOTAL IV | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV) | 41 748,09 | 3 896 016,46 | 4 785 390,50 | 4 142 963,61 | 12 866 118,66 | 11 903 272,32 |
| SOLDE | 922 235,01 | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 963 983,10 | 3 896 016,46 | 4 785 390,50 | 4 142 963,61 | 12 866 118,66 | 11 903 272,32 |

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE

Exercice 2013

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013 dont le total est de 22 162 962 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 12 866 118 € dégageant un bénéfice de 1 547 960 €

Les notes n° 1 à 14, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

| Elément n° | ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2013 | Note n° |
|------------|--|---------|
| 1 | <u>I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</u> | 1 |
| 1 | <u>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u> | |
| | Méthodes d'évaluation | 1 |
| | Calcul des amortissements et des provisions | 1 |
| | <u>III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u> | |
| 2 | Etat de l'actif immobilisé | 5 |
| 3 | Etat des amortissements | 6 |
| 4 | Etat des provisions | 7 |
| 5 | Etat des échéances des créances et des dettes | 8 |
| 6 | <u>Informations et commentaires sur :</u> | |
| | 10. Produits à recevoir | 9 |
| | 11. Charges à payer | 10 |
| | 12. Charges et produits constatés d'avance | 11 |
| | <u>IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u> | |
| 7 | Provisions pour risques | 12 |
| 8 | Droit Individuel à la Formation (DIF) | 13 |
| 9 | Fonds dédiés | 14 |

CFA de BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE – ELEMENT 1

Note n° 1

I – ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le montant de la subvention régionale relatif au financement du fonctionnement de l'apprentissage est calculé en multipliant le nombre d'heures conventionnées par le barème du CFA et en pondérant le budget de référence ainsi calculée par un taux de participation régionale.

Les heures conventionnées sont obtenues en totalisant les heures prévues au référentiel, plus le dédoublement et moins le regroupement, pour le nombre de sections ou demi-section ouvertes au CFA.

Le barème du CFA est fixé dans le cadre de la convention quinquennale et s'élève à 115 € de l'heure conventionnée.

Le taux de participation régionale est fixé annuellement dans le cadre d'un dialogue de gestion entre la région et BTPCFA NORD PAS DE CALAIS.

Le dialogue de gestion se traduit par une convention financière annuelle. Pour l'année civile 2013, le taux de participation régionale aux dépenses de fonctionnement de BTPCFA NORD PAS DE CALAIS a ainsi été fixé à 69.71%.

La mise en place en 2011 d'un plan visant à réaliser des économies s'est traduit sur l'année 2012 et 2013 par la mise en œuvre d'un plan de sauvegarde de l'emploi (PSE). Le résultat du PSE se traduit par le départ sur l'année 2013 de 13 personnes :

- ✓ 4 démissions
- ✓ 3 départs volontaires PSE
- ✓ 4 licenciements économiques
- ✓ 2 licenciements autres

Ce plan d'économie s'inscrit dans le cadre d'une convention de retour à l'équilibre à échéance 2015 signé entre le Conseil Régional, le CCCA et les partenaires sociaux.

Les comptes 2013 intègrent un produit exceptionnel de 1 526 K€ versé par le Conseil Régional et le CCCA-BTP permettant de couvrir le déficit 2011 et 2012.

La rentrée scolaire 2013-2014 s'est traduite par une baisse de 10% du nombre d'apprenti dans un contexte économique très difficile.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Application du Plan Comptable CFA de 1979 modifié par l'arrêté du 22 juin 1999)

Rappel des dispositions réglementaires :

L'article 1 du décret du 31 mai 2000 fait l'obligation aux centres de formation d'apprentis ou section d'apprentissage « d'établir une comptabilité distincte de celle de l'organisme gestionnaire, que celui-ci soit soumis aux règles de la comptabilité publique ou privée. Pour les centres de formation d'apprentis dont la comptabilité n'est pas tenue par un comptable public, les comptes doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ».

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

- Continuité
- 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.

CFA de BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

1. Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif au traitement comptable des actifs, les investissements immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement par l'application de la méthode prospective à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

| | |
|----------------------------|------------------|
| • Constructions | 25-30 et 40 ans |
| • Installations techniques | 10-15 et 20 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Mobilier | 5-7-10 et 15 ans |
| • Matériel de bureau | 5-10 et 15 ans |
| • Matériel pédagogique | 10 et 15 ans |
| • Matériel informatique | 3-5 et 7 ans |

2. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

3. Subventions d'Investissement

L'association bénéficie de subvention d'investissement en vue d'acquérir, de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.

Elle a opté pour l'étalement de ces produits à raison des amortissements des biens subventionnés.

4. Créances

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

Ce poste comprend notamment les subventions accordées et utilisées dont l'association est en attente de la perception des fonds.

CFA de BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

5. Dettes

Ce poste comprend les subventions accordées qui n'ont pas encore fait l'objet d'une utilisation par l'association.

6. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute des Valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat selon la méthode « premier entré, premier sorti ». Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée du montant de la différence.

7. Provision pour indemnités de départ en retraite

Les comptes de l'exercice clos intègrent la provision couvrant les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite.

L'augmentation de cet engagement au titre de l'année 2013 a été comptabilisée en dotation aux provisions pour risques au compte de résultat pour un montant de 56 786 €.

Cette provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée selon la formule suivante :

$$V = I_{dr} * T_s * A_1 / A_2$$

I_{dr} : Indemnité de départ en Retraite calculée selon la convention collective ETAM/IAC du Bâtiment en fonction de l'ancienneté acquise par le salarié à l'âge de 60 ans.

T_s : *taux de survie déterminé selon l'âge de l'individu à l'aide d'une grille de mortalité*

A_1 : Ancienneté acquise au 31 décembre 2013

A_2 : Ancienneté acquise à l'âge de 60 ans

Les engagements financiers relatifs aux charges sociales et fiscales sur les indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisés et s'élèvent à 375 188 €



Ne pas reporter le montant des centimes*

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Fevrier 2014 - 136 018

N° 2054 - IMPRIMERIE NATIONALE

| Désignation de l'entreprise BTP CFA Nord Pas de Calais | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> | |
|---|--|---|-----------------|----|-----------------|---|----------|---|----------|--|--------|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | |
| | | | | | | 1 | | 2 | | 3 | |
| | | | | | | | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | CZ | | D8 | | D9 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | KD | 307939 | KE | 2721 | KF | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | KG | 745291 | KH | | KI | |
| | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | | KJ | 8290683 | KK | | KL | |
| | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | | KM | 12636561 | KN | | KO | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | Dont Composants | M2 | | KP | | KR | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | Dont Composants | M3 | | KS | 5947573 | KT | 808961 |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | | KV | 647818 | KW | 114684 | KX | |
| | Matériel de transport * | | | | | KY | 134604 | KZ | | LA | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | | LB | 1124332 | LC | 86748 | LD | |
| | Emballages récupérables et divers * | | | | | LE | | LF | | LG | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | LH | 1011071 | LI | 580926 | IJ | |
| | Avances et acomptes | | | | | LK | | LL | | LM | |
| | TOTAL III | | | | | LN | 30537933 | LO | 1591319 | LP | |
| | FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | 8G | | 8M | | 8T |
| Autres participations | | | | | 8U | | 8V | | 8W | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | IP | | IR | | IS | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | IT | 116714 | IU | 25675 | IV | | |
| TOTAL IV | | | | | LQ | 116714 | LR | 25675 | LS | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | ØG | 30962587 | ØH | 1619715 | ØJ | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation égale * ou évaluation par mise en équivalence | |
| | | | | | | 1 | | 5 | | 1 | |
| | | | | | | par virement de poste à poste | | | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice | |
| | | | | | | | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | TOTAL I | IN | | ØØ | | D7 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | TOTAL II | IO | | ØV | 310660 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | IP | | ØY | 745291 | LZ | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | IQ | | MA | | 8290683 | MC | |
| | | Sur sol d'autrui | | | IR | | MD | | 12636561 | MF | |
| | Inst. gales, agenc. et am. des constructions | | | | | IS | | ØM | | MI | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | IT | 42023 | ØN | 6714511 | ML | |
| | Autres immobilisations | Inst. gales, agenc. aménagements divers | | | IU | | ØM | | 762502 | MO | |
| | | Matériel de transport | | | IV | | ØP | | 134604 | MR | |
| | corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | IW | 56336 | ØT | 1154744 | | MU | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | IX | | ØV | | | ØW | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | MY | 113474 | ØZ | 1478523 | NB | |
| | Avances et acomptes | | | | | NC | | ØA | | ØC | |
| | TOTAL III | | | | | IY | 113474 | ØG | 31917419 | ØI | |
| | FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | IZ | | ØU | | ØW |
| Autres participations | | | | | ØØ | | ØY | | ØZ | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | II | | ØC | | ØD | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | IJ | | ØE | 142389 | ØG | | |
| TOTAL IV | | | | | ØB | 113474 | ØK | 142389 | ØH | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | ØI | 113474 | ØL | 32370468 | ØM | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : BTP_CFA_Nord_Pas.de.CalaisNéant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | | |
|--|--|--|----|--|----|--|----|--|---------|----------|
| Frais d'établissement et de développement | | TOTAL I | CY | EL | | EM | | EN | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | TOTAL II | PE | 288636 | PF | 9000 | PG | PH | 297636 | |
| Terrains | | | PI | | PJ | | PK | PL | | |
| Constructions | Sur sol propre | | PM | 3081668 | PN | 251681 | PO | PQ | 3333350 | |
| | Sur sol d'autrui | | PR | 4054265 | PS | 392841 | PI | PU | 4447106 | |
| | Inst. générales, agencements et aménagement des constructions | | PV | 162327 | PW | 8204 | PX | PY | 170531 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | PZ | 4010039 | QA | 392034 | QB | 42023 | QC | 4360050 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagement divers | | QD | 261251 | QE | 32928 | QF | | QG | 294179 |
| | Matériel de transport | | QH | 113326 | QI | 4683 | QJ | | QK | 118009 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | | QL | 944551 | QM | 100318 | QN | 56336 | QO | 988532 |
| | Emballages récupérables et divers | | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | | QU | 12627427 | QV | 1182690 | QW | 98359 | QX | 13711757 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | | ØN | 12916063 | ØP | 1191690 | ØQ | 98359 | ØR | 14009393 |

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|-----------------------------|---|---|-----------------------------|---|----------|------------------------------------|----|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | | |
| Frais établissements TOTAL I | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | | | N6 | |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | | | Q1 | |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | | | Q8 | |
| Constructions | Sur sol propre | Q9 | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | | | R6 |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 | | | S4 |
| | Inst. gales. agenc. et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | | | T2 |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | | | T9 | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales. agenc. am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 | | | U7 |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 | | | V5 |
| | Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | | | W3 |
| | Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | | | X1 |
| TOTAL III | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | | | X8 | |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | NL | | | NM | | | | | NO | |
| Total général (I + II + III + IV) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | | | NV | |
| Total général non venant (NP + NQ + NR) | NW | | | Total général non venant (NS + NT + NU) | NY | | | Total général non venant (NW - NY) | NZ | |

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES*Montant net au début
de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice
aux amortissementsMontant net à la
fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052



| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--|--|---|-----------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | TB | TC |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A II) * | 3U | TD | TE | TF |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | TG | TH | TI |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | TM | TN | TO |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | D4 | D5 | D6 |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 * | IA | IB | IC | ID |
| | Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 * | IE | IF | IG | IH |
| | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | IK | IL | IM |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | TP | TQ | TR |
| | TOTAL I | 3Z | TS | TT | TU |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 4B | 4C | 4D |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | 4G | 4H |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | 4L | 4M |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | 4R | 4S |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | 4V | 4W |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z | 5A |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | 5D | 5E |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 5H | 5J | 5K |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | EQ | ER |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | 5T | 5U |
| Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 5W | 5X | 5Y | |
| TOTAL II | 5Z | TV | TW | TX | |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations | - incorporelles | 6A | 6B | 6C |
| | | - corporelles | 6E | 6F | 6G |
| | | - titres mis en équivalence | Ø2 | Ø3 | Ø4 |
| | | - titres de participation | 9U | 9V | 9W |
| | | - autres immobilisations financières (1) * | Ø6 | Ø7 | Ø8 |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 6P | 6R | 6S |
| | Sur comptes clients | 6T | 6U | 6V | 6W |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 6Y | 6Z | 7A |
| | TOTAL III | 7B | TY | TZ | UA |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 7C | UB | UC | UD |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | UE | 143845 | UF | 106893 |
| | - financières | UG | | UH | |
| | - exceptionnelles | UJ | | UK | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. | | | | | 10 |
| (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. | | | | | |
| NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 58 II de l'annexe III au CGI. | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : BTP_CFA_Nord_Pas.de.Calais Néant *

| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'un an 3 | | | |
|--------------------------|--|---|--|---------------------|---------------------|---------|---------|----|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | Créances rattachées à des participations | UL | UM | UN | | | |
| | | Prêts (1) (2) | UIP | UR | US | | | |
| | | Autres immobilisations financières | UT | UV | UW | | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | | Autres créances clients | UX | 341884 | 341884 | | | |
| | | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (actuellement constituée) (10)) | ZI | | | | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | UY | 7059 | 7059 | | | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | 316 | 316 | | | |
| | État et autres collectivités publiques | | Impôts sur les bénéfices | VM | 2533 | 2533 | | |
| | | | Taxe sur la valeur ajoutée | VB | | | | |
| | | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | |
| | | | Divers | VP | 3186076 | 3186076 | | |
| | | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 177966 | 177966 | | | |
| | | Charges constatées d'avance | VS | 40242 | 40242 | | | |
| | | | TOTAUX | VT | 3898465 | VU | 3762723 | VV |
| RENVOS | (1) | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | 19975 | | | | |
| | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | | | | | |
| | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VF | | | | | |

| CADRE B | | ÉTAT DES DETTES | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 | |
|---|-----|---|-------------------|---------------------|--|----------------------|--|
| | | Emprunts obligataires convertibles (1) | 7Y | | | | |
| | | Autres emprunts obligataires (1) | 7Z | | | | |
| | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | | | |
| | | à 1 an maximum à l'origine | VG | | | | |
| | | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | |
| | | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 8A | 337911 | 337911 | | |
| | | Fournisseurs et comptes rattachés | 8B | 581519 | 581519 | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | 8C | 319304 | 319304 | | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8D | 765309 | 765309 | | |
| État et autres collectivités publiques | | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | | | | |
| | | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 2944491 | 2944491 | | |
| | | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 8J | | | | |
| | | Groupe et associés (2) | VI | | | | |
| | | Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 8K | 208219 | 208219 | | |
| | | Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie * | 7Z | | | | |
| | | Produits constatés d'avance | 8L | 23781 | 23781 | | |
| | | TOTAUX | VY | 5180534 | VZ | 5180534 | |
| RENVOS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

N° 2057 - J.M.F.R.I.M.E.R.I.E. - N.A.T.J.I.D.N.A.L.E.H. Février 2014 - 136 025

CFA de BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE – ELEMENT 6-10

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 23)

| Montant des PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|-----------------------|
| <u>CREANCES</u> | |
| Clients factures à établir | € |
| Subventions à recevoir | 3 186 075.68 € |
| Divers produits à recevoir | 147 321.97 € |
| Avoirs à recevoir | 3 728.77 € |
| TOTAL | 3 337 126.42 € |

CFA de BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 6-11

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

| Montant des CHARGES A PAYER inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---------------------|
| <u>DETTES</u> | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 24 524.77 € |
| Dettes Fiscales et Sociales | 476 831.94 € |
| - Charges Sociales, Congés Payés et primes | 160 347.83 € |
| - Dettes prov. Congés payés | 316 484.11 € |
| - Produits à recevoir I.J.S.S. | € |
| Autres Dettes | 152 984.56 € |
| Intérêts courus sur comptes bancaires | |
| TOTAL | 654 341.27 € |

CFA de BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 6-12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Charges & produits d'Exploitation | 40 242.39 € | 23 780.97 € |
| TOTAL | 40 242.39 € | 23 780.97 € |

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 7

Note n° 12

PROVISIONS POUR RISQUES

| | Solde au 31/12/2012 | | Mouvements | | Solde au 31/12/2013 | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Débit | Crédit | Dotations | Reprises | Débit | Crédit |
| Autres Provisions pour risques | | 38 201.12 € | 54 642.99 € | 38 201.12 € | | 54 642.99 € |
| Provision pour Départ en Retraite | | 523 176.69 € | 56 786.49 € | 59 493.40 € | | 520 469.78 € |
| TOTAL | | 561 377.81 € | 111 429.48 € | 97 694.52 € | | 575 112.77 € |

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 8

Note n° 13

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le nombre d'heures qui n'ont pas fait l'objet de demande de droit à la formation pour les salariés est de 18 969 heures au 31/12/2013.

INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

(Article 20 de la loi n° 2006 – 856 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif)

Pour l'Association, cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à faire état de rémunération individualisée

BTP CFA NORD PAS DE CALAIS

695 avenue des Nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE - ELEMENT 9

Note n° 14

FONDS DEDIES

Tableau de variation des fonds dédiés

| Comptes | Solde au 31/12/2012 | Engagement de l'exercice Compte 689 | Utilisation des fonds dédiés 2013 | Solde au 31/12/2013 |
|---------|------------------------|---|--------------------------------------|------------------------|
| 194000 | | 27 231.60 € | | 27 231.60 € |
| 194800 | 14 671.43 € | 3 368.48 € | 768.04 € | 17 271.87 € |
| TOTAL | 14 671.43 € | 30 600.08 € | 768.04 € | 44 503.47 € |

Montant des Fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune
dépense significative n'a été réalisée au cours des deux derniers exercices

NEANT

