

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

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**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 2014

Mérignac

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

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 2014

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 2014, 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 26 mai 2015

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL
représenté par Nathalie BOUILLY MONTES

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 612	2 514	1 098		1 098
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	31 720		31 720		31 720
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	26 287	23 409	2 878	4 768	- 1 890
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	60 115	57 744	2 371	5 471	- 3 100
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)	132 527	83 666	48 861	21 033	27 828
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	430 185		430 185	410 142	20 043
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	7 000		7 000	5 379	1 621
Valeurs mobilières de placement	2 126 881		2 126 881	1 629 045	497 836
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	81 922		81 922	87 354	- 5 432
Charges constatées d'avance	39 238		39 238	31 384	7 854
TOTAL (II)	2 685 227		2 685 227	2 163 305	521 922
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 817 754	83 666	2 734 088	2 184 337	549 751

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	232 001	184 928	47 073
. Résultat de l'exercice	18 663	47 073	- 28 410
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	17 141	21 033	- 3 892
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	267 805	253 033	14 772
Provisions pour risques et charges	9 006	5 046	3 960
TOTAL (II)	9 006	5 046	3 960
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	145 447	84 965	60 482
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 085 472	859 152	226 320
Autres	1 223 909	979 912	243 997
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 448	2 229	219
TOTAL (IV)	2 457 276	1 926 258	531 018
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 734 088	2 184 337	549 751
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 résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	838 276		838 276	897 398	- 59 122	-6,59
Montants nets produits d'expl.	838 276		838 276	897 398	- 59 122	-6,59
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 264 987	2 418 497	- 153 510	-6,35
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			5 402	11 764	- 6 362	-54,08
Reprise de provisions				4 527	- 4 527	-100
Transfert de charges			2 950	236 471	- 233 521	-98,75
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 273 339	2 671 260	- 397 921	-14,90
Total des produits d'exploitation (I)			3 111 615	3 568 658	- 457 043	-12,81
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			927	1 261	- 334	-26,49
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 851	2 083	768	36,87
Total des produits financiers (III)			3 779	3 344	435	13,01
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				144	- 144	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)				144	- 144	-100
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 115 394	3 572 146	- 456 752	-12,79
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			3 115 394	3 572 146	- 456 752	-12,79

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (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	2 067 027	1 985 384	81 643	4,11
Services extérieurs	115 178	125 170	- 9 992	-7,98
Autres services extérieurs	308 145	295 686	12 459	4,21
Impôts, taxes et versements assimilés	40 336	71 680	- 31 344	-43,73
Salaires et traitements	375 788	574 763	- 198 975	-34,62
Charges sociales	168 863	223 590	- 54 727	-24,48
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 401	11 420	- 6 019	-52,71
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 960	448	3 512	783,93
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	32	11	21	190,91
Total des charges d'exploitation (I)	3 084 731	3 288 152	- 203 421	-6,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		236 921	- 236 921	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		236 921	- 236 921	-100
Participation des salariés aux résultats (V)	12 000		12 000	N/S
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 096 731	3 525 073	- 428 342	-12,15
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	18 663	47 073	- 28 410	-60,35
TOTAL GENERAL	3 115 394	3 572 146	- 456 752	-12,79
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				

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 2 734 087,54 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 18 663,02 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2014-03 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 18 663,02 euros pour l'exercice 2014.

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

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 INCORPORELLES ET 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 :

Logiciels informatiques	01 an
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 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. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT****a-Principe**

Les immobilisations acquises par Formaposte Midi-Atlantique sont généralement financées 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 2014, Formaposte a reçu une subvention de taxe d'apprentissage du Groupe La Poste à hauteur de 2 111 273 € et de d'autres organismes pour un montant de 226 204 €.

Les consommations de taxe d'apprentissage sur l'exercice 2014 s'élèvent à 2 180 613 € au titre des charges d'exploitation et à 1 509 € au titre de l'investissement.

Compte tenu de reliquats de taxe d'apprentissage antérieurs à 2014, et des consommations de l'exercice, le solde de taxe d'apprentissage non consommée au 31 décembre 2014 est de 893 573 €.

FONDS ASSOCIATIFS

Excédent de l'exercice :	18 663 €
Report à nouveau :	232 001 €
Subventions d'investissement nettes au 31/12/2014 :	17 141 €
=Total des fonds propres au 31/12/2014 :	267 805 €

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 2014 à : 151 721 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) : 1,49 %
- 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 2014 à 9 009 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 1 080 heures.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 6 514 € au titre du contrôle légal des comptes.

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		33 229
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		33 229

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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		8 448	35 332	35 332
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			26 287	26 287
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			7 588	7 588
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 204	52 527	52 527
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 204	86 402	86 402
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 793	10 793
TOTAL			10 793	10 793
TOTAL GENERAL		14 651	132 527	132 527

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	411	8 448	2 514
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	21 519	1 890		23 409
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	6 295	479		6 774
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 553	2 621	6 204	50 970
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	82 366	4 990	6 204	81 153
TOTAL GENERAL	92 917	5 401	14 651	83 666

	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	411				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	1 890				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	479				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 621				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 990				
TOTAL GENERAL	5 401				

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				

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	430 185	430 185	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 000	7 000	
Charges constatées d'avance	39 238	39 238	
TOTAL GENERAL	487 217	476 423	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	145 447	145 447		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 085 472	1 085 472		
Personnel et comptes rattachés	49 719	49 719		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 774	49 774		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 883	14 883		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 109 533	1 109 533		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 448	2 448		
TOTAL GENERAL	2 457 276	2 457 276		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	146 253
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	146 253

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	884 010
Dettes fiscales et sociales	73 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	957 121

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	39 238	2 448
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	39 238	2 448

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements envers les prestataires de formation, Apprentissage de formations démarrées 2013	148 232
Engagements envers les prestataires de formation, Apprentissage de formations démarrées 2014	1 035 135
Engagements envers les prestataires de formation, ACP de formations démarrées 2014	456 277
TOTAL	1 639 644
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Engagements reçus des AGEFOS pour la prise en charge des formations ACP démarrées 2014	685 799
TOTAL	685 799
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	11	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			9 009
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			9 009

**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	18	2%	13	1%
Etat - Collectivités locales - Etab.publics				
Entreprises : Via AGEFOS, OMA, FAF	820	98%	885	99%
Particuliers				
Sous total 1 :	838	100%	898	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	838	100%	898	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	838	100%	898	100%
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant				
Insertion sociale				
Total	838	100%	898	100%

**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 Pro Bordeaux 6 Mois	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	39 729 €
CAP Pro Bordeaux 1er groupe 9 Mois	nov.-14	août-15	334	9,15 €	39 729 €
CAP Pro Bordeaux 2ème groupe 9 Mois	nov.-14	août-15	334	9,15 €	39 729 €
CAP Pro Poitiers 6 Mois 2 Groupes	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	85 571 €
CAP Pro Limoges 6 Mois	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	36 673 €
CAP Pro Limoges 6 Mois	sept.-14	mars-15	334	9,15 €	39 729 €
CAP Pro Limoges 9 Mois	févr.-14	nov.-14	334	9,15 €	36 673 €
CAP Pro Limoges 12 Mois	sept.-14	août-15	334	9,15 €	42 785 €
CAP Pro Albi 6 Mois	oct.-14	avr.-15	334	9,15 €	39 729 €
CAP Pro Pau 6 Mois	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	36 673 €
CAP Pro Toulouse 6 Mois 2 Groupes	sept.-13	mars-14	334	9,15 €	91 683 €
CAP Pro Toulouse 6 Mois 2 Groupes	oct.-14	avr.-15	334	9,15 €	61 122 €
CAP Pro Poitiers 6 Mois 2 Groupes	oct.-13	avr.-14	334	9,15 €	73 346 €
CAP Pro Poitiers GA 6 Mois	janv.-14	juil.-14	334	9,15 €	42 785 €
CAP Pro Poitiers GB 6 Mois	janv.-14	juil.-14	334	9,15 €	42 785 €
CAP Pro Poitiers 6 Mois 2 Groupes	mai-14	nov.-14	334	9,15 €	85 571 €
CAP Pro Limoges 12 Mois	sept.-13	août-14	412	9,15 €	41 468 €
CAP Pro Rodez 6 Mois	oct.-13	août-14	334	8,50 €	28 936 €
Negoventis Angoulême	avr.-13	avr.-14	455	12,00 €	65 520 €
Negoventis Toulouse	avr.-13	avr.-14	455	15,00 €	81 900 €
Negoventis Angoulême	mai-14	mai-15	455	12,00 €	60 060 €
Negoventis Toulouse	mai-14	mai-15	455	15,00 €	68 250 €
Titre CL-VUL Agen 12 mois	déc.-14	déc.-15	334	9,15 €	39 729 €
Titre CL-VUL Albi 12 mois	déc.-14	nov.-15	334	9,15 €	58 066 €
Titre CL-VUL Bord. 12 mois	déc.-14	déc.-15	334	9,15 €	48 898 €
Titre CL-VUL 1er groupe Pau 12 mois	déc.-14	nov.-15	334	9,15 €	30 561 €
Titre CL-VUL 2ème groupe Pau 12 mois	déc.-14	nov.-15	334	9,15 €	33 617 €
Titre CL-VUL Périgueux 12 mois	déc.-14	déc.-15	334	9,15 €	36 673 €
Titre CL-VUL Toulouse 12 mois 2 Groupes	déc.-14	déc.-15	334	9,15 €	73 346 €
Titre CL-VUL Limoges 12 mois	déc.-14	déc.-15	334	9,15 €	36 673 €
Licence GAP	sept.-13	août-14	450	12,00 €	48 600 €