

Strego Cholet

6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
Tél. : 02 41 75 62 62
Fax : 01 57 67 47 20
strego.cholet@strego.fr

Christophe Bigot
Jean-Louis Clochard
Thierry Croisey
Olivier Dupas
Ludovic Griveau
Stéphane Pitard

ASSOCIATION DOM SORTAIS
3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2015

ASSOCIATION DOM SORTAIS
3, rue Mongazon
49600 - BEAUPREAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2015

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 août 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association DOM SORTAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les événements principaux de l'exercice, comme indiqués au paragraphe 1.1 page 47 de l'annexe aux comptes annuels.

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 règles et méthodes comptables présentées dans l'annexe aux comptes annuels et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cholet, le 1er décembre 2015

Le Commissaire aux Comptes
STREGO



Christophe BIGOT

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2015

Bilan actif

ASS DOM SORTAIS

Au: 31/08/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au: 31/08/2014	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	22 305	21 136	1 169	667	
		TOTAL	22 305	21 136	1 169	667	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	35 474 19 158 611 6 842 775 792 182 37 318	29 927 13 189 240 6 408 868 754 386	5 547 5 969 371 433 906 37 795 37 318	5 547 5 534 623 471 262 38 571 329 415	
		TOTAL	26 866 361	20 382 422	6 483 938	6 379 421	
	Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	614 10 75 868 589	614 10 75 868 589	614 10 75 868 589	614 10 68 412 589	
		TOTAL	77 082		77 082	69 626	
	Total I		26 965 749	20 403 559	6 562 189	6 449 714	
	Actif immobilisé	Stocks et en cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	4 609		4 609	12 099
			TOTAL	4 609		4 609	12 099
		Avances et acomptes versés sur commandes					32
Créances		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	114 426 529 739	40 017	74 409 529 739	103 903 560 565	
		TOTAL	644 166	40 017	604 148	664 469	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	1 426 396 290 953 95 301		1 426 396 290 953 95 301	1 557 051 236 322 80 446	
		Total II	2 461 426	40 017	2 421 409	2 550 420	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V		146 634		146 634	1 009 958		
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		29 573 810	20 443 576	9 130 233	10 010 093		
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						



Bilan passif

ASS DOM SORTAIS

Au : 31/08/2015

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	3 648 012	3 380 340
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-3 708 249	-3 515 137
		-917 786	-193 112
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports et subv. inv. biens renouvelables	3 785 544	3 560 594
	Legs et donations	2 765	2 765
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	380 791	460 345
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		3 191 077	3 695 795
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	135 526	499 587
	Provisions pour charges	125 000	83 000
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		260 526	582 587
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 488 526	4 453 101
	Emprunts et dettes financières divers (3)	337 747	337 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 660	22 500
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 146	116 362
	Dettes fiscales et sociales	239 602	229 666
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 019	90 818
	Autres dettes	53 233	80 976
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)	268 693	400 434
Total III		5 678 629	5 731 710
Écart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)		9 130 233	10 010 093
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		



Compte de résultat

ASS DOM SORTAIS

Période de l'exercice 01/09/2014 31/08/2015
Période de l'exercice précédent 01/09/2013 31/08/2014

* Mission de Présentation Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Dotations et produits de tarification	1 924 134	1 792 882
	Autres services	2 624 342	2 689 254
	Sous-total	4 548 476	4 482 137
	Production stockée		
	Production immobilisée		4 048
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	330 572	289 239
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	178 799	163 531
Charges d'exploitation	Cotisations		
	Contributions volontaires		
	Autres produits (1)	290 042	245 125
	Total des produits d'exploitation I	5 347 890	5 184 082
	Marchandises Achats	80 720	79 459
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	344 768	353 377
	Variation de stocks	7 489	-4 392
	Autres achats et charges externes (2)	1 415 406	1 394 883
	Impôts, taxes et versements assimilés	127 676	132 169
Charges financières	Salaires et traitements	1 719 273	1 699 589
	Charges sociale	656 582	656 258
		832 752	870 979
	Dotations		
	d'exploitation		
	• sur immobilisations amortissements		
	• sur actif circulant : provisions	38 961	34 847
	• pour risques et charges : provisions	42 000	9 000
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	8 519	6 045
Total des charges d'exploitation II		5 274 151	5 232 218
Résultat d'exploitation (I-II)		73 739	-48 136
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 418	7 144
	Reprises sur provisions, transferts de charges	570 688	1 048
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 361	3 015
Total des produits financiers V		588 469	11 207
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	217 030	47 212
	Intérêts et charges assimilées	1 359 704	118 854
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		1 576 734	166 066
Résultat financier (V-VI)		-988 265	-154 859
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		-914 525	-202 996
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier	3 244	
	immobilier		



Compte de résultat (suite)

ASS DOM SORTAIS

Période de l'exercice : 01/09/2014 31/08/2015 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/09/2013 31/08/2014 Voir l'attestation

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 065	17 204
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	2 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	31 065	19 404
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 651	8 047
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 280	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	31 931	8 047
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-866	11 357
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X		2 394	1 473
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		5 967 425	5 214 694
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+XII) XIV		6 885 212	5 407 806
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-917 786	-193 112
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		(1)	
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		(1)	
Personnel bénévole			

(1) Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une comptabilisation dans le compte de résultat : voir en annexe les informations détaillées.

Annexe aux comptes annuels



KPMG Entreprises
Anjou
28 rue de Terre Neuve
ZAC de l'Ecuyère
BP 30335
49303 Cholet Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 41 49 53 00
Télécopie : +33 (0)2 41 71 04 83
Site internet : www.kpmg.fr

OGEC DOM SORTAIS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2015 Montants exprimés en Euros

OGEC DOM SORTAIS
3 rue Mongazon
49600 BEAUPREAU



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	47
1.1	Evénements principaux de l'exercice	47
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	47
1.2.1	Présentation des comptes	47
1.2.2	Méthode générale	47
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	47
1.2.4	Changement de méthode de présentation	47
2	Informations relatives au bilan	48
2.1	Actif	48
2.1.1	Tableau des immobilisations	48
2.1.2	Tableau des amortissements	48
2.1.3	Evaluation des stocks	48
2.1.4	Créances	48
2.1.5	Crédit Bail	49
2.1.6	Valeurs mobilières de placement	49
2.1.7	Produits à recevoir	49
2.1.8	Charges constatées d'avance	49
2.1.9	Ecart conversion actif	49
2.2	Passif	50
2.2.1	Fonds associatifs	50
2.2.1.1	Fonds associatifs sans droit de reprise	50
2.2.1.2	Autres fonds associatifs	51
2.2.2	Provisions pour risques et charges	52
2.2.2.1	Tableau des provisions pour risques et charges	52
2.2.3	Etat des dettes et des créances	53
2.2.4	Produits constatés d'avance	53
3	Engagement hors bilan	54
3.1	Emprunts auprès des organismes bancaires	54
3.2	Charge future concernant les indemnités de départ en retraite	54
3.3	Garantie donnée	54
3.4	Tableau d'évolution des effectifs	54
3.5	Contrat de mise à disposition gracieuse	54
3.6	Rémunération des dirigeants	55
3.7	Honoraires versés au commissaire aux comptes	55
4	Informations spécifiques aux organismes de formation	56

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Le 5 octobre 2015, l'OGEC DOM SORTAIS a souscrit un emprunt en Euros de 3 916 K€ pour couverture du rachat et du remboursement anticipé d'un emprunt en Francs Suisses d'un montant de 3 904 K€ au cours de 1.0936.

Cette opération se traduit dans les comptes du 31 août 2015 par une charge financière nette de 828 K€ (soit 1 204 K€ de perte de change et 376 K€ de reprise de provision pour perte de change).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

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

(voir tableau joint).

2.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens selon la décomposition par corps de métier.

(voir tableau joint).

2.1.3 Evaluation des stocks

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat.

Au 31/08/2015, les stocks s'élèvent à 4,6 K€.

Aucune dépréciation n'est pratiquée.

2.1.4 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.

Voir état des créances en § 2.2.3.

2.1.5 Crédit Bail

Le contrat de crédit-bail s'est terminé au cours de la période. Le matériel a été acquis par l'association pour sa valeur résiduelle de 236 €.

2.1.6 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition Unitaire	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
SICAV	2.164	2.170	0.006	
SICAV TRAVAUX	2.156	2.170	0.014	
SICAV CANTINE	0.314	0.337	0.023	
Total	4.634	4.677	0.043	0.000

2.1.7 Produits à recevoir

Ils s'élèvent à 385 K€ et sont constitués essentiellement de subventions à recevoir.

2.1.8 Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 95 K€ et concernent l'exploitation.

2.1.9 Ecart conversion actif

L'écart de conversion relatif aux emprunts en devise (Franc Suisse) résulte des différences de taux de conversion entre celui de souscription de l'emprunt et celui constaté à la clôture. Le montant de l'écart s'élève à 147 K€.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augment.	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				0
Report à nouveau	-3 515 138	-193 111		- 3 708 249
Apports sans droit de reprise	3 380 340	267 672		3 648 012
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾				

⁽¹⁾ Les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports	3 560 594	492 622	267 672	3 785 544
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme	-			0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	2 765	0		2 765
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-			0
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	-			0
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	460 346	106 275	185 829	380 792
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				0
Provisions réglementées				0
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 *Tableau des provisions pour risques et charges*

Voir tableau ci-joint.

La provision pour charges est constituée :

- de la provision pour indemnités de départ en retraite des personnels OGEC pour 107 K€ et 18 K€ pour le CFP.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :

- Taux d'actualisation : 3.14 %
- Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations (inflation comprise) : 1.5 %
- Le Taux de turn over retenu est : faible
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes officielles.

- de la provision pour risque d'un montant de 57 K€.
- de la provision pour perte de change d'un montant de 78 K€.
La méthode de calcul de cette provision est constituée par le produit de l'écart de conversion par la durée courue de l'emprunt sur sa durée totale.

2.2.3 Etat des dettes et des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an			Echéances à moins d'un an	Echéances	
							à plus d'un an	à plus de 5 ans
Créance de l'actif immobilisé				Empr. obligat. convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)	76		76	Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 2 ans maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine	4 489	1 656	1 024	1 809
Créances clients et comptes rattachés	74	74		Emprunts et dettes financières divers (2)	338		338	
Autres	530	530		Dettes fourn. et cptes rattachés	179	179		
Charges constatées d'avance	95	95		Dettes fiscales et sociales	240	240		
				Dettes/immos et cptes rattachés	87	87		
				Autres dettes	53	53		
				Produits constatés d'avance	269	269		
Total	775	699	76	Total	5 655	2 484	1 362	1 809
(1) prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exerc.	305			

- (a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours
(b) non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 269 K€ et concernent l'exploitation.

3 Engagement hors bilan

3.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

Au 31 août 2015, l'engagement s'élève à la somme de 4 489 K€.

3.2 Charge future concernant les indemnités de départ en retraite

Se reporter à la note n° 2.2.2.1.

3.3 Garantie donnée

Un compte à terme a été donné en garantie (150 K€) pour un emprunt de 200 K€ du Crédit Mutuel.

3.4 Tableau d'évolution des effectifs

	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	Variation
Collège	751	784	769	767	- 2
Lycée	564	564	585	581	- 4
BTS	37	42	34	29	- 5
Pinier neuf	352	293	325	327	+ 2
Total	1 704	1 683	1 713	1 704	- 9

3.5 Contrat de mise à disposition gracieuse

La mise à disposition gracieuse des locaux de l'établissement fait l'objet de contrats. Concernant les locaux du Pinier Neuf et de l'ancien collège d'Elbée, les conventions sont consenties pour une durée de 99 années à compter du 1^{er} septembre 1997. Concernant les locaux d'anciennement Notre Dame de Bonnes Nouvelles, la convention est conclue pour 3 années à compter du 1^{er} septembre 1992 et renouvelable par période triennale par tacite reconduction.

3.6 Rémunération des dirigeants

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 et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 133 376 € en 2014/2015.

3.7 Honoraires versés au commissaire aux comptes

Les honoraires versés au commissaire aux comptes sur la période s'élèvent à 11 800 €.

4 Informations spécifiques aux organismes de formation

Ressources de l'organisme : CFP LE PINIER NEUF

ORIGINE DES FONDS	Montant (N-1)		Montant (N)	
	En K€	En %	En K€	En %
RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATION POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	95	33	62	27
Etat, collectivité locales, établissements publics				
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF	153	53	73	32
Particuliers				
Sous-total 1	248	86	135	59
RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances Européennes				
Etat	30	10	25	11
Régions			58	25
Autres collectivités territoriales	4	1	2	1
Sous-total 2	34	11	86	37
AUTRES				
Autres organismes de formation	2	1	1	1
Autres ressources	6	2	6	3
Sous-total 3	8	3	7	4
TOTAL	290	100 %	228	100 %

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant (N-1)		Montant (N)	
	En K€	En %	En K€	En %
Diplômantes ⁽¹⁾	212	75 %	93	42 %
Perfectionnement professionnel et qualifiant ⁽²⁾	72	25 %	126	58 %
Insertion sociales				
Particuliers				
TOTAL	284	100 %	219	100 %

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

Tableau des immobilisations

ASS DOM SORTAIS

Au : 31/08/2015

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	21 105	1 200			22 305
	Total II	21 105	1 200			22 305
Immobilisations corporelles	Terrains	35 474				35 474
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui	14 197 346	122 128			14 319 475
	install.agenc.amén.	3 954 357	884 778			4 839 136
	Install. techn., matériel, outillages	6 649 397	216 543	23 165		6 842 775
	Install. générales, ag. am. divers	626 352				626 352
	Matériel de transport	55 193	6 499			61 692
	Mat. bur. et informatique, mobilier	102 137	2 000			104 137
	Immob. corp. en cours immobiliers	329 415	37 318		329 415	37 318
	mobiliers					
Immobilisations financières	Avances et acomptes immobiliers					
	mobiliers					
	Total III	25 949 674	1 269 267	23 165	329 415	26 866 361
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées	614				614
	Autres titres immobilisés	10				10
	Prêts et autres immob. financières	69 001	7 456			76 457
	Total IV	69 626	7 456			77 082
Total général (I+II+III+IV)		26 040 406	1 277 923	23 165	329 415	26 965 749

Tableau des amortissements

ASS DOM SORTAIS

Au : 31/08/2015

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	20 438	697			21 136
	Total II	20 438	697			21 136
Immobilisations corporelles	Constructions sur sol propre	29 927				29 927
	sur sol d'autrui	9 426 916	457 508			9 884 424
	installe. agenc. amén.	3 190 163	114 651			3 304 815
	Install. techn., matériel, outillages	6 178 134	250 619	19 885		6 408 868
	Install. générales, ag. am. divers	607 002	5 550			612 553
	Matériel de transport	37 544	3 187			40 732
	Mat. bur. et informatique, mobilier	100 564	536			101 101
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	19 570 253	832 054	19 885		20 382 422
Total général (I+II+III)		19 590 692	832 752	19 885		20 403 559

Tableau des reserves et provisions

ASS DOM SORTAIS

Au : 31/08/2015

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
R	Réserves statutaires				
	Réserves pour investissements				
	Réserves de trésorerie				
	Réserves d'intervention				
	Autres réserves				
	Total réserves				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques	499 587	217 030	581 091	135 526
	Provisions pour indemnité de départ à la retraite	83 000	42 000		125 000
	Provisions pour grosses réparations				
	- biens en propriété				
	- biens en commodat				
	- biens en location				
	Total	582 587	259 030	581 091	260 526
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes familles ou élèves	35 961	38 961	34 906	40 017
	Autres provisions pour dépréciation				
Total général		35 961	38 961	34 906	40 017
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			80 961	45 308	
- financières			217 030	570 688	
- exceptionnelles					