

COMPTES ANNUELS



T A L E N Z

Alteis

ASS ARRFIS NORMANDIE

11 rue guyon de guercheville

14200 HEROUVILLE ST CLAIR

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 CAEN

02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels association

Association bilan Actif	5
Association bilan Passif	6
Assoc. Résultat (liste) Var.	7
Association bilan Actif	9
Association bilan Passif	11
Assoc. Résultat (liste) Var.	13
Annexe	18

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	187 978	169 039	18 940	26 856
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	102 365		102 365	102 365
Constructions	4 454 659	3 234 890	1 219 769	1 386 473
Installations techn., matériel et outil. ind.	360 605	340 208	20 397	30 579
Autres	415 431	379 848	35 582	65 768
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	95 633		95 633	93 772
Prêts				
Autres	6 292		6 292	6 299
TOTAL (I)	5 622 963	4 123 985	1 498 978	1 712 112
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	616 895	1 449	615 446	531 222
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	463 647		463 647	265 146
Valeurs mobilières de placement	565 152	799	564 353	159 007
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 025 269		1 025 269	1 024 221
Charges constatées d'avance	41 870		41 870	44 607
TOTAL (II)	2 712 832	2 248	2 710 585	2 024 203
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 335 795	4 126 233	4 209 562	3 736 315

BILAN PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	129 380	129 380
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	888 666	687 246
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	486 811	201 420
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 504 857</i>	<i>1 018 045</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	57 978	64 713
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 562 835	1 082 758
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	18 929	22 683
TOTAL (II)	18 929	22 683
PROVISIONS		
Provisions pour risques	662 557	576 703
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	662 557	576 703
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 369	2 192
Emprunts et dettes financières diverses	634 425	774 631
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 886	311 672
Dettes des legs ou donations	2 081	
Dettes fiscales et sociales	610 148	589 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 626
Autres dettes	7 490	6 821
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	385 843	364 932
TOTAL (IV)	1 965 242	2 054 171
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 209 562	3 736 315

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	435	435		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 825 209	2 596 997	228 212	8,79
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 543 262	3 292 415	250 847	7,62
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	10 064	39 942	-29 879	-74,80
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	61 297	85 607	-24 309	-28,40
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 440 268	6 015 397	424 871	7,06
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 206 209	1 098 232	107 977	9,83
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	170 529	168 211	2 318	1,38
Salaires et traitements	3 128 259	3 157 865	-29 607	-0,94
Charges sociales	1 202 812	1 143 925	58 887	5,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	216 437	230 462	-14 025	-6,09
Dotations aux provisions	85 854		85 854	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 594	5 731	-1 137	-19,83
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 014 694	5 804 426	210 268	3,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	425 574	210 970	214 604	101,72
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	12 729	949	11 780	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 347		5 347	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	18 076	949	17 127	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	7	6 145	-6 139	-99,89
Intérêts et charges assimilées	10 294	11 446	-1 151	-10,06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		1 238	-1 238	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	10 301	18 829	-8 528	-45,29
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 775	-17 880	25 655	143,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	433 349	193 090	240 259	124,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	59 413		59 413	
Sur opérations en capital	7 132	14 104	-6 973	-49,44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	66 545	14 104	52 440	371,80

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	13 082	2 419	10 663	440,79
Sur opérations en capital		3 355	-3 355	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 082	5 774	7 308	126,56
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	53 462	8 330	45 132	541,80
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 524 888	6 030 450	494 439	8,20
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 038 077	5 829 030	209 048	3,59
EXCÉDENT OU DÉFICIT	486 811	201 420	285 391	141,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	31 427	39 735	-8 309	-21
Prestations en nature		1 000	-1 000	-100
Bénévolat				
TOTAL	31 427	40 735	-9 309	-23
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens		1 000	-1 000	-100
Prestations en nature				
Personnel bénévole	31 427	39 735	-8 309	-21
TOTAL	31 427	40 735	-9 309	-23
TOTAL	486 811	201 420	285 391	142

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF		Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024		01/01/2023 au 31/12/2023	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	187 978	169 039	18 940	26 856	
20500000 logiciels	187 978		187 978	187 978	
28050000 amort.logiciels		169 039	-169 039	-161 122	
Immobilisations corporelles					
Terrains	102 365		102 365	102 365	
21150000 terrain batis	102 365		102 365	102 365	
Constructions	4 454 659	3 234 890	1 219 769	1 386 473	
21350000 installations générales	4 454 659		4 454 659	4 454 659	
28135000 amor inst agencement amenageme		3 234 890	-3 234 890	-3 068 186	
Installations techn., matériel et outil. ind.	360 605	340 208	20 397	30 579	
21540000 matériel outillage entretien	31 765		31 765	33 760	
21550000 matériel enseignement	328 839		328 839	329 764	
28154000 amort matériel outillage entre		28 799	-28 799	-29 399	
28155000 amort matériel enseignement		311 409	-311 409	-303 547	
Autres	415 431	379 848	35 582	65 768	
21830000 matériel de bureau informatique	352 030		352 030	352 258	
21840000 mobilier bureau non scolaire	63 400		63 400	63 400	
28183000 amortis. matér.bureau et infor		321 269	-321 269	-292 764	
28184000 amortis. mobilier non scolaire		58 579	-58 579	-57 125	
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	95 633		95 633	93 772	
27180000 immo fin parts sociales	95 633		95 633	93 772	
Autres	6 292		6 292	6 299	
27500000 dépôts et cautionnements	6 292		6 292	6 299	
TOTAL (I)		5 622 963	4 123 985	1 498 978	1 712 112
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	616 895	1 449	615 446	531 222	
41120000 clients entreprises etab	551 252		551 252	458 150	
41130000 clients - apprenants pa	26 726		26 726	58 181	
41140000 opca	38 117		38 117	20 188	
41320000 clients chèques à recevoir	800		800	244	
49100000 provis. créances douteuses		1 449	-1 449	-5 540	
Avances et acomptes versés sur commandes	1 348		1 348		
40910000 fournisseurs - acomptes s/comm	1 348		1 348		
Autres	462 299		462 299	265 146	
42100000 personnel - rémunérations dues	18		18	24	
42882200 personnel cet	-21 936		-21 936	-21 936	
43713000 retraite malakoff mederic	7 450		7 450		
43720000 mutuelles	2 797		2 797	2 280	
43870000 org.sociaux - produits à recev	5 696		5 696	-1 470	
44175000 subvention d'exploitation				21 230	
45110000 adhérents cotisation	345		345	210	
46710000 autres comptes débiteurs/crédi	7 966		7 966	1 554	
46713000 carte crous	12		12	12	
46714000 carte photocopies	353		353	41	
46870000 divers - produits à recevoir	84 073		84 073	133 195	
46871700 produit à recevoir - éducateur	306		306	126	
46872000 produits à recevoir - tisf				113	
46872300 produits à recevoir - prepas	624		624	546	
46872700 produits à recevoir form perma				5 950	
46872800 produit à recevoir - vae	254 317		254 317	80 211	
46873500 produits à recevoir - caferuis	101 268		101 268	27 335	
46873800 produits à recevoir - mjpgm	19 008		19 008	15 727	
Valeurs mobilières de placement	565 152	799	564 353	159 007	
50700000 confiance solidaire na	50 443		50 443	50 443	
50713000 cat 1 an 200k€ souscrip. 03/24	200 000		200 000		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
50714000 <i>ec optim capital garanti 2017</i>	114 709		114 709	114 709
50715000 <i>cat 5 ans100k€ souscrip. 03/24</i>	100 000		100 000	
50717000 <i>cat 2 ans 100k€ souscrip 03/24</i>	100 000		100 000	
59000000 <i>dépréciation comptes fi.</i>		799	-799	-6 145
Disponibilités	1 025 269		1 025 269	1 024 221
51200000 <i>caen bfcc livret a</i>	77 880		77 880	133
51210000 <i>caen bfcc arrfis association</i>	180		180	76 500
51211000 <i>crédit agricole malako</i>	12 625		12 625	14 280
51212000 <i>cbfcc compte sequestre</i>	5 520		5 520	
51220000 <i>caen bfcc arrfis irts</i>	902 244		902 244	926 590
51260000 <i>compte especes gage inst.finan</i>	133		133	133
51270000 <i>comptes especes gage inst.fina</i>	210		210	210
51280000 <i>crédit mutuel</i>	16 773		16 773	5 241
51880000 <i>interets courus a recevoir cat</i>	9 484		9 484	
53000000 <i>caisse</i>	220		220	1 134
Charges constatées d'avance	41 870		41 870	44 607
48600000 <i>charges constatées d'avance</i>	41 870		41 870	44 607
TOTAL (II)	2 712 832	2 248	2 710 585	2 024 203
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 335 795	4 126 233	4 209 562	3 736 315

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	129 380	129 380
10270000 fonds associatifs sans droit d	129 380	129 380
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	888 666	687 246
10680000 autres réserves réglementées	888 666	687 246
Report à nouveau		
12900000 resultat de l'exercice (perte)		
Excédent ou déficit de l'exercice	486 811	201 420
Situation nette (sous total)	1 504 857	1 018 045
Subventions d'investissement	57 978	64 713
13812000 subv.drass/prefecture/dde	152 449	152 449
13814000 subv.conseil general manche	60 980	60 980
13840000 subvention d'investissement re	5 403	5 403
13912000 amort subvention cnseil région	-112 339	-107 777
13914000 amort subv conseil général cal	-44 703	-42 890
13940000 amort subv edf façades	-3 812	-3 452
TOTAL (I)	1 562 835	1 082 758
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	18 929	22 683
19440000 fond dédiés gratifications	18 929	22 683
TOTAL (II)	18 929	22 683
PROVISIONS		
Provisions pour risques	662 557	576 703
15116000 provision pour risque retraite	662 557	576 703
TOTAL (III)	662 557	576 703
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 369	2 192
16884100 int.courus s/emp.444 691€	311	919
16884400 interets courus sur emprunts 3	851	1 026
16884500 interets courus sur emp	29	40
16884600 intérêts courus sur emprunts	177	207
Emprunts et dettes financières diverses	634 425	774 631
16810000 emprunt cdc 444 691 €	22 235	44 469
16813000 emprunt bfcc 390 000€	136 804	164 942
16814000 emprunt crédit mutuel 140 000	46 327	63 970
16815000 prêt bfcc pge 500 000€	429 059	501 250
Dettes fournisseurs	164 395	133 592
40100000 Fournisseurs d'exploitation	65 498	50 040
40140000 Fournisseurs - prestataires	98 897	83 551
Dettes fournisseurs factures non parvenues	159 491	178 080
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	159 491	178 080
Dettes des legs ou donations	2 081	
46600000 IJ sécurité sociale	2 081	
Dettes fiscales et sociales	610 148	589 297
42214000 comite entreprise	13 430	7 161
42820000 dettes provis. pr congés à pay	271 938	257 375
42860000 personnel - autres charges à p	5 000	364
42861000 prov charges de personnel perm	786	
43100000 sécurité sociale	115 325	130 865
43713000 retraite malakoff mederic		3 979
43715000 action logement	13 323	13 126
43731000 prévoyance malakoff	23 460	21 085
43780000 unifaf formation continue	39 985	30 594
43821000 ch.sociales personnel à payer	113 459	110 388
43823000 prov charges soc. permanents	294	
43860000 prov charges sociales form occ	1 873	123
44420000 etat impôts et taxes	6 181	9 721
44821000 provision cp/ch fiscales	4 803	4 502
44860000 provision charges fiscales f	291	13

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 626
40410000 fournisseurs d'immobilisations		4 626
Autres dettes	7 490	6 821
419612024 selection me 2024		300
41962024 selection tistf 2024		20
41982024 selection cnc 2024	660	
41992024 selection caferuis 2024		6 320
41992025 selection caferuis 2025	6 004	
46700000 autres débiteurs créditeurs	826	181
Produits constatés d'avance	385 843	364 932
48700000 subventions constatées d'avanc	3 416	13 080
48700030 pdts constatés d'avance - cnc	117 596	104 502
48700408 pdts constatés d'av. - form pe	8 310	
48700409 pdts constatés d'avance - adpp	7 710	6 750
48704101 pdts const.d'av - inscrip es	17 949	18 181
48704103 pdts const.d'av - inscrip ets	1 390	1 390
48704105 pdts const.d'av - inscrip as	11 117	10 654
48704106 pdts const.d'av - inscrip cesf	1 390	1 763
48704201 pdts const. d'av -scolarité es	34 702	34 187
48704202 pdts const. d'av-scolarité me	14 508	14 742
48704203 pdts const. d'av -scolaritéets	2 574	1 989
48704205 pdts const. d'av -scolarité as	21 505	20 686
48704206 pdts const. d'av-scolarit cesf	2 808	2 834
48704301 pdts const. av - formation es	14 527	20 032
48704302 pdts const. av - formation me	23 864	12 476
48704304 pdts const. av - formationcesf	10 303	5 022
48704305 pdts const. av - formation ets	4 669	8 216
48704403 pdts const. av - formation aes	72 505	55 126
48704502 pdts const d -apprentissage es	259	1 250
48704503 pdts const d -apprentissage me	2 473	
48704506 pdts const d-apprentissagetistf		1 380
48706003 pdts constatés d'av - caferius	1 701	6 211
48706005 pdts constatés d'av-prepas soc	9 633	9 009
48706037 pdts const. d'av-scolaritétistf	936	1 872
48716000 produits const. d'av. - tistf		12 462
48760070 produits constatés d'av. - vae		70
48760071 produits constatés d'av - asg		1 050
TOTAL (IV)	1 965 242	2 054 171
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 209 562	3 736 315

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	435	435		
75600000 cotisations des adhérents	435	435		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 825 209	2 596 997	228 212	8,79
70600005 tuteurs référents	14 260	20 761	-6 501	-31,31
70600006 formation-prépa travail social	18 564	13 028	5 536	42,49
70600007 formation permanente	204 041	161 698	42 344	26,19
70600010 accompagnement vae	311 294	178 879	132 415	74,03
70600063 formation prépa oasis	23 940	36 641	-12 701	-34,66
70600357 apprentissage tisf	19 481	27 351	-7 870	-28,77
70610000 université	64 766	85 369	-20 603	-24,13
70610001 coordinateur social et ms		1 898	-1 898	-100,00
70610002 cnia	28 840		28 840	
70620001 form. mandataire judiciaire	214 020	181 192	32 828	18,12
70621000 frais formation es	42 215	40 152	2 063	5,14
70621100 frais formation apprentis es	296 382	299 023	-2 641	-0,88
70621110 frais d'inscription es	9 303	5 944	3 358	56,49
70621111 frais de scolarité es	57 244	56 547	697	1,23
70622000 frais formation ets	17 091	22 128	-5 037	-22,76
70622100 frais formation apprentis ets	12 855	10 732	2 123	19,78
70622110 frais d'inscription ets	1 158	-116	1 274	
70622111 frais de scolarité ets	3 705	3 939	-234	-5,94
70623000 frais de formation cesf	26 763	14 171	12 592	88,86
70623300 frais apprentissage cesf	32 047	22 929	9 118	39,77
70623330 frais d'inscription cesf	759	-103	862	837,52
70623333 frais de scolarité cesf	5 096	5 629	-533	-9,47
70624000 frais formation as	13 378	4 442	8 936	201,16
70624400 frais formation apprentis ass	99 246	77 040	22 207	28,82
70624440 frais d'inscription as	2 818	2 200	618	28,07
70624444 frais de scolarité as	35 217	35 108	109	0,31
70625000 formation - form sup. caferuis	242 591	126 973	115 617	91,06
70641000 frais formation ma	147 931	140 317	7 614	5,43
70641100 frais de formation apprentis m	12 455	40 428	-27 973	-69,19
70642000 frais formation me	42 400	62 831	-20 431	-32,52
70642100 frais formation apprentis me	114 400	134 783	-20 384	-15,12
70642110 frais de scolarité me	24 336	24 600	-264	-1,07
70643000 frais formation tisf	17 462	17 697	-235	-1,33
70643300 frais de scolarite tisf	2 496	3 705	-1 209	-32,63
70650001 form. soins en gérontologie	44 363	80 647	-36 285	-44,99
70651000 frais de formation aes	103 516	111 659	-8 142	-7,29
70651100 frais formation apprentis aes	80 402	87 164	-6 762	-7,76
70652000 frais formation af	21 060	25 740	-4 680	-18,18
70660000 recettes etudes conseil		2 940	-2 940	-100,00
70661000 pôle recherche		19 163	-19 163	-100,00
70670000 selection	87 473	98 443	-10 970	-11,14
70690000 formation adpp	298 855	297 882	973	0,33
70811600 repas facturés	416	149	267	178,45
70812200 produits activités annexes maif	15 154	1 500	13 654	910,30
70813000 recettes distributeurs	3 028	2 745	283	10,31
70821500 recettes diverses		400	-400	-100,00
70830000 recettes locations de salles	11 616	9 798	1 818	18,56
70881000 recettes centre de ressources	380	90	290	322,22
70884000 facturation photocopies	395	763	-368	-48,23
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 543 262	3 292 415	250 847	7,62
74011000 subvention de fonctionnement c	3 521 364	3 276 360	245 004	7,48
74011300 subvention erasmus	3 336		3 336	
74011600 subvention pole recherche	11 176	14 118	-2 941	-20,83
74021200 subvention cap ebadge feder		-451	451	100,00
74090000 subvention divers	1 500	700	800	114,29
74700000 taxe d'apprentissage	5 886	1 689	4 197	248,52
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	10 064	39 942	-29 879	-74,80
78154000 reprise s/prov risque retraite		28 892	-28 892	-100,00
78174000 repris.s/prov.dépréc. créances	5 540	2 224	3 316	149,15
79110000 transfert de charges s/salaire	4 524	8 827	-4 303	-48,75
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	61 297	85 607	-24 309	-28,40
75800000 produits divers gestion couran	49	775	-726	-93,66
75831100 indemnités ijss	48 555	77 546	-28 991	-37,39
75831200 indemnités prévoyance	12 693	7 285	5 408	74,23
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 440 268	6 015 397	424 871	7,06
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 206 209	1 098 232	107 977	9,83
60420000 prestations de cours	497 155	443 304	53 851	12,15
60422000 autres prestations	1 756	5 451	-3 695	-67,79
60611000 chauffage	51 051	38 906	12 145	31,22
60612000 eau	1 732	7 117	-5 385	-75,66
60613000 electricité	31 149	44 993	-13 844	-30,77
60614000 fournitures carburant	10 750	12 151	-1 402	-11,53
60615000 fournitures combustibles	38		38	
60616000 vêtements de travail - li	580	849	-269	-31,71
60625200 produits entretien	8 768	11 634	-2 865	-24,63
60630000 achats de petit équipement	13 239	2 732	10 507	384,59
60641000 fournitures de bureau	4 288	6 698	-2 410	-35,98
60641100 fournitures doc bibliothèques	1 449	713	736	103,24
60641200 fournitures papier	6 662	4 040	2 622	64,90
60642000 fournitures informatique	12 313	2 263	10 050	444,06
60671000 fournitures scolaires éducativ	10 570	1 082	9 488	876,88
60672000 fournitures stages techniques		498	-498	-100,00
60682000 fournitures espaces verts	477		477	
60683000 fournitures entretien bâtiment	25 369	8 940	16 430	183,78
60684000 covid 19	2 002	3 979	-1 977	-49,68
61120000 blanchissage	2 975	4 315	-1 340	-31,06
61321000 locations immobilières	740	3 670	-2 930	-79,84
61351800 locations matériels	5 386	6 122	-736	-12,02
61351900 location matériel reprographiq	54 752	54 752		
61352000 location matériel de transport	30 967	32 315	-1 348	-4,17
61521000 entretien bâtiment + espaces v	99 374	6 255	93 120	
61551000 entretien et réparation	4 070	5 953	-1 884	-31,64
61552000 entretien rep.mat.transport	12 018	1 544	10 474	678,60
61560000 maintenance informatique	78 416	87 462	-9 046	-10,34
61561000 maintenance installation techni	10 302	33 908	-23 607	-69,62
61610000 assurances multirisques	21 258	22 154	-896	-4,05
61630000 risques de transport		6 773	-6 773	-100,00
61640000 cotisation accident du travail	70		70	
61812000 documentation tech et juridique		5 863	-5 863	-100,00
61830000 documentation tech centre ress	11 250	10 162	1 089	10,71
61850000 frais de colloques, de séminai	1 700	2 812	-1 112	-39,55
62111000 personnel interimaire	38 250	50 586	-12 336	-24,39
62150000 sociographe	4 365	3 300	1 065	32,28
62281000 honoraires divers	24 548	34 455	-9 907	-28,75
62281100 prestataires de services	1 068		1 068	
62311000 annonces et insertions	4 791	10 344	-5 553	-53,69
62330000 salons expositions		4 021	-4 021	-100,00
62360000 catalogues et imprimés	19 174	13 562	5 612	41,38
62380000 cadeaux, dons divers	657	20	637	
62510000 déplacements personnel	6 040	8 278	-2 238	-27,03
62511000 déplacements administrateurs	342	363	-22	-5,92
62512000 déplacement formateurs	23 234	15 578	7 656	49,15
62530000 déplacements élèves	1 486	780	706	90,43
62541000 déplacement unaforis	135		135	
62560000 missions	10 942	16 451	-5 509	-33,49
62561000 frais de conseil et assemblée	482	1 816	-1 334	-73,48
62561100 missions - repas cafés offerts	1 154	2 250	-1 096	-48,70

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62562000 mission internationale	2 157	709	1 448	204,06
62562100 déplacements erasmus	3 136		3 136	
62582000 soutien des étudiants à l'etra	2 040	660	1 380	209,09
62611000 affranchissements	9 459	11 428	-1 969	-17,23
62612000 telephone	8 827	10 288	-1 461	-14,20
62613000 internet	2 184	2 218	-34	-1,54
62711000 frais bancaires	7 825	6 718	1 107	16,48
62781000 commission sur caution	111	445	-334	-75,00
62811000 cotisation fédération	21 175	24 551	-3 376	-13,75
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	170 529	168 211	2 318	1,38
63131000 participation fc permanents	66 099	65 426	673	1,03
63133000 participation fc form occasion	3 052	2 972	80	2,70
63310000 versement de transport pe	56 675	55 682	993	1,78
63311000 versement de transport fo	2 553	2 581	-28	-1,10
63320000 charges fiscales s/cp pe	255	435	-180	-41,43
63340000 effort de construction	12 755	12 528	227	1,81
63341000 effort construction	598	580	19	3,21
63512000 taxes foncières	25 579	25 008	571	2,28
63513000 cotisation foncière des entrep	2 963	2 999	-36	-1,20
Salaires et traitements	3 128 259	3 157 865	-29 607	-0,94
64111000 rémunération personnel	2 881 765	2 862 461	19 305	0,67
64113000 rémunérations formateurs	215 731	223 539	-7 808	-3,49
64121000 provision congés payés	14 563	24 871	-10 308	-41,45
64141200 indemnités rupture conventionn		13 315	-13 315	-100,00
64141300 indemnité forfaitaire transact		33 680	-33 680	-100,00
64141400 prime pouvoir d'achats	16 200		16 200	
Charges sociales	1 202 812	1 143 925	58 887	5,15
64511000 cotisation urssaf permanents	760 483	724 178	36 305	5,01
64512000 médéric retraite permanents	217 066	216 063	1 004	0,46
64512100 médéric retraite formateurs	18 633	19 471	-838	-4,30
64513000 cotisations urssaf formateurs	46 008	42 284	3 724	8,81
64514000 prévoyance - permanents	65 353	57 995	7 357	12,69
64515000 prévoyance - formateur occasio	4 086	3 900	186	4,76
64520000 cotisations aux mutuelles	28 361	24 865	3 496	14,06
64551000 prov charges sociales / cp per	3 071	-163	3 234	
64711000 cotisation ce permanents	44 150	40 369	3 781	9,37
64750000 médecine du travail	11 197	11 014	184	1,67
64781000 cotisation transport	1 362	1 431	-70	-4,86
64800000 autres charges de personnel	3 041	2 516	525	20,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	216 437	230 462	-14 025	-6,09
68111000 dot. amort. s/immobil. incorpo	7 917	11 148	-3 231	-28,99
68112000 dot. amort. s/immobil. corpore	207 071	214 549	-7 477	-3,49
68174000 dot. prov. dépréc. créances cl	1 449	4 765	-3 316	-69,59
Dotations aux provisions	85 854		85 854	
68154000 prov risques départ retraite	85 854		85 854	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 594	5 731	-1 137	-19,83
65160000 droits d'auteurs (sacem)	4 221	4 997	-776	-15,53
65440000 pertes sur créances antérieure	345	642	-297	-46,22
65810000 autres charges de gestion cour	29	93	-64	-69,08
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 014 694	5 804 426	210 268	3,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	425 574	210 970	214 604	101,72
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	12 729	949	11 780	
76400000 revenus des valeurs mobilières	9 484		9 484	
76800000 intérêts parts sociales	1 865	945	920	97,29
76810000 intérêts des comptes fi débite	1 380	4	1 376	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 347		5 347	
78665000 reprise s/dépré vmp	5 347		5 347	
Différences positives de change				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	18 076	949	17 127	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	7	6 145	-6 139	-99,89
68662000 dotations aux dépré immo fi.	7		7	
68665000 dot. aux dépréciations vmp		6 145	-6 145	-100,00
Intérêts et charges assimilées	10 294	11 446	-1 151	-10,06
66110000 intérêts des emprunts et dette	10 294	11 446	-1 151	-10,06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		1 238	-1 238	-100,00
66700000 ch nettes s/cessions de vmp		1 238	-1 238	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	10 301	18 829	-8 528	-45,29
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 775	-17 880	25 655	143,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	433 349	193 090	240 259	124,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	59 413		59 413	
77110000 dédits pénalités perçues	59 413		59 413	
Sur opérations en capital	7 132	14 104	-6 973	-49,44
77520000 produits sur cessions éléments		2 355	-2 355	-100,00
77720000 qp subv d'investissement	6 735	10 980	-4 246	-38,67
77880000 produits exceptionnels divers	397	769	-372	-48,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	66 545	14 104	52 440	371,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	13 082	2 419	10 663	440,79
67180000 ch exceptionnelles s/op gestio		100	-100	-100,00
67200000 charges sur exercices antérieur	13 082	2 319	10 763	464,11
Sur opérations en capital		3 355	-3 355	-100,00
67500000 valeurs compt. éléments actif		3 355	-3 355	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 082	5 774	7 308	126,56
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	53 462	8 330	45 132	541,80
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 524 888	6 030 450	494 439	8,20
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 038 077	5 829 030	209 048	3,59
EXCÉDENT OU DÉFICIT	486 811	201 420	285 391	141,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	31 427	39 735	-8 309	-21
87000000 Bénévolat	31 427	39 735		
Prestations en nature		1 000	-1 000	-100
87100000 Prestations en nature		1 000	-1 000	-100
Bénévolat				
TOTAL	31 427	40 735	-9 309	-23
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens		1 000	-1 000	-100
86110000 Mise à disposition de locaux		1 000	-1 000	-100
Prestations en nature				
Personnel bénévole	31 427	39 735	-8 309	-21

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
86400000 Personnel bénévole	31 427	39 735	-8 309	-21
TOTAL	31 427	40 735	-9 309	-23
TOTAL	486 811	201 420	285 391	142

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'ARRFIS, Association Régionale de Recherche et de Formation à l'Intervention Sociale, est l'association gestionnaire de l'IRTS. Elle a pour but d'exercer notamment les missions dévolues par la réglementation aux instituts de formation de travailleurs sociaux.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association réalise les missions suivantes :

- Préparation aux épreuves de sélection,
- Conception et mise en œuvre des formations initiales, continues et supérieures,
- Accompagnement individualisé des professionnels dans leur démarche de Validation des Acquis de l'Expérience,
- Conseil, accompagnement et soutien aux établissements et services,
- Animation et information des milieux professionnels dans le cadre de conférences, séminaires et journées d'étude,
- Conduite de missions, d'études et de recherche.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 209 562,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 486 811,08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce dernier a été modifié par le règlement ANC n°2020-08.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASS ARRFFIS NORMANDIE.
- l'association ASS ARRFFIS NORMANDIE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires comptabilisées concernent :

- les intervenants bénévoles pour 766.50 heures valorisées à 41€/heure;
- les heures bénévoles dans le cadre des instances : 320 heures valorisées à 50€/heure.

DEPART A LA RETRAITE

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficie d'une indemnité de départ dont le montant est fixé à :

- un mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise,
- trois mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins quinze ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention,
- six mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Les engagements de départ en retraite représentent 636 849 € au 31/12/2024. Ils sont calculés selon la méthode des unités de crédits projetés avec un taux d'actualisation de 3,35%, (taux iboxx corporate 10 ans AA, conformément aux recommandations de l'ANC).

Le taux de charges sociales retenu est de 50%.

Age de départ à la retraite : entre 60 et 64 ans pour les non cadres et entre 65 et 67 ans pour les cadres.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Au 31/12/2024, les engagements de départ à la retraite comptabilisés sont de 662 557 €. L'impact de la variation du taux d'actualisation -11 121 €.

L'écart net de -125 708 € constitue un gain actuariel qui sera pris en compte de résultat de manière étalée sur la durée de Vie résiduelle attendue (14 ans au 31/12/2024) selon la méthode dite du « corridor ».

SALARIES LES MIEUX REMUNERES

L'indication de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas mentionnée car elle équivaldrait à donner une information individuelle (Président et trésorier bénévoles et directeur salarié).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	187 978			
CORPORELLES	Terrains			102 365			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		4 454 659			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			363 524			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		415 658			
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				5 336 206			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			93 772		1 861	
	Prêts et autres immobilisations financières			6 299			
TOTAL				100 071		1 861	
TOTAL GENERAL				5 624 256		1 861	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			187 978	
CORPORELLES	Terrains					102 365	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				4 454 659	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 995	361 529	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			925	-925	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			227	415 431	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				3 147	5 333 059		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					95 633	
	Prêts & autres immob. financières				7	6 292	
TOTAL				7	101 925		
TOTAL GENERAL				3 154	5 622 963		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		161 122	7 917		169 039
TOTAL		161 122	7 917		169 039
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	3 068 186	166 704		3 234 890
Inst. techniques matériel et outil. industriels		332 946	10 182	2 920	340 208
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	349 890	30 186	227	379 848
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		3 751 022	207 071	3 147	3 954 946
TOTAL GENERAL		3 912 143	214 988	3 147	4 123 985

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

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 amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	5 540		4 091	1 449
Valeurs mobilières de placement	6 145		5 347	799
TOTAL GÉNÉRAL	11 685		9 437	2 248

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

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
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	576 703	85 854		662 557
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		576 703	85 854		662 557
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	5 540		4 091	1 449
	Autres provisions pour dépréciation	6 145		5 347	799
TOTAL		11 685		9 437	2 248
TOTAL GÉNÉRAL		588 388	85 854	9 437	664 805
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		85 854	4 091	
	- financières			5 347	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 292		6 292
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	616 895	616 895	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	-21 918	-21 918	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 943	15 943	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	345	345	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	467 928	467 928	
	Charges constatées d'avance	41 870	41 870	
	TOTAUX	1 127 356	1 121 063	6 292
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 870
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	41 870

PRODUITS À RECEVOIR

Les formations en apprentissage sont financées par un coût contrat annuel défini par France Compétences. Ce coût est le même quelque soit l'année de formation. Les heures de formation ne sont pas identiques chaque année mais correspondent au contrat sur le cycle de formation. L'établissement a choisi de valoriser les produits d'activité à recevoir en fonction des heures de formation.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	465 294
Disponibilités	9 484
TOTAL	474 779

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	129 379,52				129 379,52
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	687 245,80			201 420,12	888 665,92
Report à nouveau	0,01				0,01
Excédent ou déficit de l'exercice	201 420,12			201 420,12	
Subventions d'investissement	64 712,99			4 245,70	57 978,35
TOTAUX	1 082 758,44			407 085,94	1 076 023,80

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
GRATIFICATION DRJSCS	22 682,54	16 744,00	20 497,78			18 928,76	
TOTAL	22 682,54	16 744,00	20 497,78			18 928,76	

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention conseil Régional	152 449,02			152 449,02
Subvention Conseil Général 14	60 980,00			60 980,00
Subvention SDAS Manche				
Subvention Conseil Général 61				
Subvention Conseil Général 50				
Subvention DRASS				
Subvention EDF	5 403,06			5 403,06
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	218 832,08			218 832,08
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention conseil Régional	-107 777,24	-4 561,48		-112 338,72
Subvention Conseil Général 14	-42 889,84	-1 812,95		-44 702,79
Subvention EDF	-3 452,01	-360,21		-3 812,22
Subvention SDAS Manche				
Subvention Conseil Général 61				
Subvention Conseil Général 50				
Subvention DRASS				

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	-154 119,09	-6 734,64	-160 853,73
RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES			
	Union européenne	État	Collectivités territoriales
			CAF
			Autres
			Total

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Les emprunts et dettes financières sont composées majoritairement d'emprunts bancaires

- 429 0259.27 € de PGE,
- 68 015.11 € d'emprunts bancaires.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 369	1 369		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	634 425	193 715	440 710	
Fournisseurs & comptes rattachés	323 886	323 886		
Personnel & comptes rattachés	291 154	291 154		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	307 719	307 719		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 181	6 181		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 094	5 094		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	9 571	9 571		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	385 843	385 843		
TOTAUX	1 965 242	1 524 532	440 710	

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

(3) Autres dettes reçues par legs ou donations

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	385 843
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	385 843

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	1 369
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	159 491
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	398 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	660
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	559 963

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Hypothèque conventionnelle du bâtiment d'hérouville, 3ème rang sur emprunt 2013	136 804					136 804
TOTAL (1)	136 804					136 804
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			662 557			662 557
TOTAL	136 804		662 557			799 361

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
HCNR emprunt 390K€	390 000					390 000
République Française présidence	386 153					386 153
TOTAL	776 153					776 153

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	18 717	21 795
TOTAL	18 717	21 795

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

Effectifs en ETP au 31/12/2024 :

Personnel cadres 56.10

Personnel non cadres 19.07

Apprentis 0

Soit un effectif total de : 75.17.

Effectifs en ETP au 31/12/2023 :

Personnel cadres 57

Personnel non cadres 20

Apprentis 0.5

Soit un effectif total de : 77.5.

COMMENTAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant 2024		Montant 2023	
	En €	En %	En €	En %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1 683 299,64	26,46%	1 698 336,82	28,85%
Etat, Collectivités locales, étab. Publ	379 426,43	5,96%	152 176,23	2,58%
Entreprise : via UNIFAF ...	254 930,99	4,01%	301 273,27	5,12%
Particuliers	469 933,19	7,39%	415 364,18	7,05%
Sous Total 1	2 787 590,25	43,81%	2 567 150,50	43,60%
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances Européennes		0,00%	- 451,46	-0,01%
Etat		0,00%		0,00%
Régions	3 529 911,25	55,48%	3 285 535,68	55,80%
Autres collectivités territoriales	45 084,23	0,71%	35 488,79	0,60%
Sous Total 2	3 574 995,48	56,19%	3 320 573,01	56,40%
Autres				
Autres organismes de formation		0,00%		
Autres ressources		0,00%		
Sous Total 3		0,00%		
Total des ressources	6 362 585,73	100,00%	5 887 723,51	100,00%

Sous-traitance

Convention	Section			
	Manadataire	MOS	Master	Deis
Université	59 064			
Charges	59 064	-	-	-
IUFM			-	
Université		64 766		
Produits	-	64 766	-	-
Résultat	- 59 064	64 766	-	-

COMMENTAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Décomposition des actions de formation

Finalités des actions	Montant 2024		Montant 2023	
	En €	En %	En €	En %
DIPLOMANTES				
Educateurs spécialisés	338 596,70	18,14%	339 174,96	20,86%
Moniteurs éducateurs	156 799,44	8,40%	197 614,44	12,16%
Caferuis	242 590,65	12,99%	126 973,44	7,81%
Accompagnement VAE DE	311 294,05	16,67%	178 878,56	11,00%
CNC Mandataires judiciaires	214 019,51	11,46%	181 191,65	11,15%
Moniteur d'atelier	160 385,46	8,59%	180 744,51	11,12%
Surveillant de nuit	-	0,00%	-	0,00%
éducateurs techniques spécialisés	29 946,30	1,60%	32 859,89	2,02%
Technicien d'intervention sociales	36 942,49	1,98%	45 047,62	2,77%
Accompagnant Educatif et Social / AMP	183 918,33	9,85%	198 822,59	12,23%
BP jeps	-	0,00%	-	0,00%
AVS	-	0,00%	-	0,00%
Assistante de service sociale	112 623,76	6,03%	81 481,54	5,01%
cesf	58 809,45	3,15%	37 099,37	2,28%
Assistants familiaux	21 060,00	1,13%	25 740,00	1,58%
Sous Total 1	1 866 986,14	100,00%	1 625 628,57	100,00%
Perfectionnement professionnel et qualifiant				
Journée d'études	-	0,00%	2 940,00	0,52%
Formation permanente/cnia	232 881,23	39,45%	161 697,71	28,58%
Assistant Soins en Gériatrie	44 362,50	7,51%	80 647,00	14,25%
Coordinateur social et médico-social	-	0,00%	1 898,04	0,34%
Tuteurs référents	14 260,00	2,42%	20 761,00	3,67%
Dispositifs d'accompagnements	298 854,82	50,62%	297 881,91	52,65%
Management	-	0,00%	-	0,00%
Sous Total 2	590 358,55	100,00%	565 825,66	100,00%
Insertion				
Prepas	42 504,00	100%	49 668,99	100%
TOTAL	42 504,00	100%	49 668,99	100%

Taxe d'apprentissage

	Depenses	Recettes
Taxe d'Apprentissage		5886
Stages techniques		
Fournitures Scolaires et documentation	9734	
Total	9734	5886



T A L E N Z

Alteis

NOS BUREAUX

BAYEUX
BOIS-GUILLAUME
CAEN
DEAUVILLE
DIEPPE
EU
FLERS
LE HAVRE
LIVAROT
PONT-L'ÉVÊQUE
PARIS
ROUEN
SAINT-LÔ
SASSEVILLE
TARBES
VIRE
YVETOT



[talenz.fr](https://www.talenz.fr)