
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

INTERNATIONAL DEVELOPPEMENT SYSTEME (I.D.6)

Association

Siège social :

*St-So Bazaar – 292 Rue Camille Guérin
59000 LILLE*

ALTUS CONSEILS
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
4 rue d'Isly BP 48 - 59006 LILLE Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

INTERNATIONAL DEVELOPPEMENT SYSTEME (I.D.6)

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

A l'assemblée générale de l'Association I.D.6,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association INTERNATIONAL DEVELOPPEMENT SYSTEME (ID6) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

LILLE, le 21 juin 2024

SAS ALTUS CONSEILS
Commissaire aux Comptes



Valérie BLEUZÉ
Associée

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	138 039	138 039		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	144 657	58 857	85 799	48 748
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	710		710	710
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	15 143		15 143	6 600
	TOTAL (I)	298 549	196 896	101 652	56 058
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	460 500		460 500	318 467
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	586 887		586 887	774 612
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	815 001		815 001	677 146
	Charges constatées d'avance	23 368		23 368	39 377
	TOTAL (II)	1 885 756		1 885 756	1 809 603
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 184 305	196 896	1 987 408	1 865 661
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			15 143	6 600
	(3) dont à plus d'un an				



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		7 500
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	777 008	486 031
	Excédent ou déficit de l'exercice	255 166	290 977
	Total des fonds propres (situation nette)	1 032 174	784 508
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		1 032 174	784 508
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		15 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		15 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 057
	Emprunts et dettes financières divers	15 000	27 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 173	118 791
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	337 527	305 587
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 830	29 949
	Produits constatés d'avance	462 704	580 267
	Total des dettes	955 234	1 066 152
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 987 408	1 865 661
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		255 166,04	290 977,02
(1) Dont à moins d'un an		955 234	1 066 152
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	246	456
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 384 675	1 741 214
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	19 476	17 694
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	106 421	5 668
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 000	2 615
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4 955	1 120
Total des produits d'exploitation		2 530 773	1 768 766
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	548 749	264 359
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 276	12 688
	Salaires et traitements	1 199 000	894 339
	Charges sociales	556 772	469 289
	Dotation aux amortissements et dépréciations	26 866	17 176
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 470	529
Total des charges d'exploitation		2 348 133	1 658 380
RESULTAT D'EXPLOITATION		182 640	110 386



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		182 640	110 386
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 282	1 063
	Total des produits financiers	2 282	1 063
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	537	662
	Total des charges financières	537	662
RESULTAT FINANCIER		1 745	401
RESULTAT COURANT avant impôts		184 385	110 787
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 045	1 487
	Total des produits exceptionnels	10 045	1 487
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 230	15 119
	Total des charges exceptionnelles	1 230	15 678
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 815	(14 191)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		(61 966)	(194 381)
TOTAL DES PRODUITS		2 543 100	1 771 316
TOTAL DES CHARGES		2 287 934	1 480 339
EXCEDENT ou DEFICIT		255 166	290 977
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe

Présentation de l'association

Conformément au **règlement comptable associatif ANC n°2018-06** applicable depuis le 1er janvier 2020, le lecteur des comptes trouvera ci-dessous une présentation de l'activité de l'association ainsi que les moyens utilisés.

ID6 est une association qui développe des **solutions et dispositifs pédagogiques** à fort potentiel d'innovation **à destination des professionnels de l'éducation-formation**. La révolution numérique et l'essor des mobilités ont entraîné une transformation des pratiques chez les acteurs et l'apparition de nouvelles exigences : rendre les interventions plus attractives, repenser les postures d'enseignement ou d'accompagnement, être accompagné dans la transition digitale des pratiques, s'ouvrir à l'Europe. ID6 place ces préoccupations au coeur de son activité et entend porter des solutions innovantes par le biais d'outils, de formations des professionnels ou de participation aux innovations pédagogiques.

Ses champs d'intervention sont : les solutions pédagogiques, la formation, l'expertise et le conseil.

ID6 a développé plusieurs **dispositifs pédagogiques** dont DIAGORIENTE : une plateforme gratuite et ouverte à tous pour trouver le métier fait pour soi (un service public proposé par le Ministère du Travail).

Plus récemment, ID6 est devenu partenaire dans la **mise en place d'un projet collaboratif** dénommé MONA afin d'ouvrir aux apprentis l'internationalisation de leur parcours de formation.

Pour réaliser ses missions, l'association dispose de :

- Moyens humains : équipe de 23 salariés en interne et appel à de la sous-traitance ;
- Moyens financiers : obtenus à l'appui d'un réseau de partenaires ;
- Moyens matériels : notamment un patrimoine immobilisé d'une valeur nette comptable de 101 652 € au 31 décembre 2023 (matériel informatique, installations et agencements, concessions et droits similaires...).



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 987 408** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 543 100** euros et un total **charges** de **2 287 934** euros, dégageant ainsi un **excédent** de **255 166** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les présents comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2014, des dispositions du Code de Commerce, ainsi que des règlements ANC n°2014-03 et ANC n°2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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. Les durées d'amortissements sont les suivantes :

- Logiciels, concessions : 3 ans en linéaire ;
- Matériel de bureau : 3 ans en linéaire.

Les immobilisations incorporelles se composent des logiciels créés par l'association. Elles sont évaluées à leur coût de production (salaires et achats externes). Elles sont activées à partir de leur date de commercialisation et sont amortissables sur une durée de 3 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Fonds dédiés

Ils permettent l'enregistrement, à la clôture de l'exercice, de la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. On distingue les fonds dédiés sur subventions de fonctionnement et les fonds dédiés sur autres ressources (dons manuels...).

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées dès lors qu'il existe un risque de sortie de ressource de l'association sans contrepartie.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	165 771				27 732	138 039
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 771				27 732	138 039
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	32 784					32 784
	Matériel de transport			53 526			53 526
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 604		10 391		649	58 346
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 388		63 917		649	144 657
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	710					710
	Prêts et autres immobilisations financières	6 600		8 543			15 143
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 310		8 543			15 853
TOTAL		254 469		72 461		28 381	298 549

Amortissements

		A mortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		A mortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	165 771		27 732	138 039
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 771		27 732	138 039
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		4 238		4 238
	Matériel de bureau, mobilier	32 641	22 628	649	54 620
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		32 641	26 866	649	58 857
TOTAL		198 412	26 866	28 381	196 896



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	15 000		15 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000		15 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	15 000		15 000	
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 143	15 143	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	460 500	460 500	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169	169	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 587	7 587	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	560 832	560 832	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	18 300	18 300	
	Charges constatées d'avance	23 368	23 368	
TOTAL DES CREANCES		1 085 898	1 085 898	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	15 000	15 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 173	125 173		
	Personnel et comptes rattachés	93 912	93 912		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 390	101 390		
	Impôts sur les bénéfices	19 177	19 177		
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 612	112 612		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 436	10 436		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 830	14 830		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	462 704	462 704		
TOTAL DES DETTES		955 234	955 234		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 557			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 281	18 050	(11 769)	65,2
Dettes fiscales et sociales	116 119	133 287	(17 168)	12,8
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		15 119	(15 119)	00,0
TOTAL	122 400	166 456	(44 056)	26,4



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	459 900	248 634	211 266	84,97
Autres créances	560 832	725 967	(165 135)	22,7
TOTAL	1 020 732	974 601	46 131	4,73

La lignes "autres créances" reprend principalement différents soldes de subventions restants à percevoir. Figure aussi ici le crédit d'impôt recherche 2023.



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	23 368	39 377	(16 009)	40,6
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	23 368	39 377	(16 009)	40,6

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	462 704	580 267	(117 563)	20,2
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	462 704	580 267	(117 563)	20,2

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Cette année, ils concernent principalement deux subventions pluriannuelles : MONA et PASSERELLES POUR L'AVENIR. En effet, la fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte "produits constatés d'avance".



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	486 031	290 977		777 008
Résultat de l'exercice	290 977	255 166	290 977	255 166
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	7 500		7 500	
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	784 508	546 143	298 477	1 032 174



Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 384 921
Production vendue Biens		246
VENTES LICENCES SKILLPASS V1	246	
Production vendue Services		2 384 675
PRESTATIONS ID6 DIVERSES	10 165	
PRESTATIONS DIAGORIENTE	2 372 609	
FORMATION ID6	750	
FORMATION SYRINX	750	
FRAIS DIVERS REFACTURES	402	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 384 921
Chiffre d'affaires FRANCE		2 384 921
VENTES LICENCES SKILLPASS V1	246	
PRESTATIONS ID6 DIVERSES	10 165	
PRESTATIONS DIAGORIENTE	2 372 609	
FORMATION ID6	750	
FORMATION SYRINX	750	
FRAIS DIVERS REFACTURES	402	



Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

La Présidente ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération.



Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements sociaux (indemnités de fin de carrière) à devoir au personnel sont estimés non significatifs en raison de la faible ancienneté de l'effectif.



Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Prestations de services	2 384 675	94%
Subventions d'exploitation	19 476	1%
Contributions financières (MONA - EAM Moving Skills)	106 421	4%
Autres produits	20 201	1%
TOTAL	2 530 773	100 %

Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
ASP - Aide apprentissage	13 333	68%
Etat - Parcours apprentissage	6 142	32%
TOTAL	19 476	100 %

Crédit impôt recherche

Le résultat de l'exercice 2023 (255 166 €) comporte un crédit d'impôt recherche au bas du compte de résultat. Le crédit d'impôt recherche de l'année s'élève à 101 043 €.

Le crédit d'impôt recherche a pour but d'encourager les entreprises à engager des activités de recherches et développement.

Contribution financière MONA

Par accord de consortium du 30 mai 2022, l'association perçoit une contribution financière au titre du projet collaboratif de "Mobilité Européenne pour les apprenants en formation professionnelle scolaire et en alternance". Ce projet court du 30 mai 2022 au 31 décembre 2026. Le montant de la contribution s'élève à 536 123 € maximum. L'association perçoit de manière périodique des versements au fur et à mesure de la réalisation du projet et des dépenses engagées. Pour cette raison, le tableau des créances (somme à percevoir) et dettes (produit constaté d'avance) de l'annexe n'affiche pas de part supérieure à un an puisqu'elle dépend de l'avancement de la réalisation du projet.



Notes sur le compte de résultat

Contributions volontaires en nature

La contribution volontaire en nature (CVN) est l'acte par lequel une personne physique ou morale peut apporter à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens (ou dons en nature) : tout bien meuble remis en pleine propriété à l'entité ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux, de matériel, fourniture gratuite de services.

Au cours de l'exercice 2023, l'association n'en a pas bénéficié.



Annexe formation

Tableau I

Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	EN euros	EN %	EN euros	EN %

1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS

ENTREPRISES / ASSOCIATIONS				
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES				
ETABLISSEMENTS PUBLICS				
ENTREPRISES				
VIA FONGECIF.				
ORGANISMES DE FORMATION				
FAF				
PARTICULIERS				
SOUS-TOTAL I				

2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS

INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT				
REGIONS				
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES				
SOUS-TOTAL II				

3 - AUTRES

AUTRES ORGANISMES DE FORMATION	1 500	100 %		
AUTRES RESSOURCES				
SOUS-TOTAL III				
TOTAL DES RESSOURCES	1 500	100 %		



Annexe formation

Tableau II**Décomposition des actions de formation par finalité**

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N - 1	
	en euros	%	en euros	%
Diplômantes *(1)				
Perfectionnement				
professionnel et qualifiant *(2)	1 500	100 %		
Insertion sociale				
TOTAL	1 500	100 %		

(1) diplômes nationaux, titres homologués

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

Tableau III**Conventions de ressources publiques affectées**

Néant.

