

ASS A.L.F.A.

COMPTES ANNUELS
au 31/12/2024

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	8
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association A.L.F.A. relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 868 924
Total des ressources	2 748 540
Résultat net comptable (Déficit)	-2 973

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VERNON
Le 10/02/2025

BLOIS Eric
Expert Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 700	3 700		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	536 055	388 353	147 702	123 034
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 342		36 342	31 341
Total I	576 098	392 053	184 044	154 375
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	257		257	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	23 018		23 018	115 104
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	308 809		308 809	515 715
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 332 632		2 332 632	2 178 415
Charges constatées d'avance	20 166		20 166	25 217
Total II	2 684 880		2 684 880	2 834 450
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 260 978	392 053	2 868 924	2 988 826

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 613	1 000 613
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 000 613	1 000 613
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	219 731	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	219 731	
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 973	219 731
Situation nette (sous-total)	1 217 371	1 220 344
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	1 217 371	1 220 344
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	484 188	498 372
Total II	484 188	498 372
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 000	36 900
Provisions pour charges	799 539	803 950
Total III	804 539	840 850
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 890	57 686
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	215 242	251 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110 694	120 225
Produits constatés d'avance		
Total IV	362 826	429 260
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 868 924	2 988 826

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	2 158 493		2 312 707		-154 214	-6,67
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	2 158 493	90,79	2 312 707	91,38	-154 214	-6,67
Produits de tiers financeurs	219 050		218 242		808	0,37
Concours publics et subventions d'exploitation	216 800	9,12	218 242	8,62	-1 442	-0,66
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public	2 250	0,09			2 250	
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	27 323	1,15	52 829	2,09	-25 505	-48,28
Utilisation des fonds dédiés	587 796	24,72	722 860	28,56	-135 063	-18,68
Autres produits	2 637	0,11	209	0,01	2 428	NS
Total I	2 995 300	125,98	3 306 847	130,66	-311 547	-9,42
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	602 260	25,33	599 191	23,67	3 069	0,51
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	106 761	4,49	123 462	4,88	-16 701	-13,53
Salaires et traitements	1 177 875	49,54	1 323 861	52,31	-145 985	-11,03
Charges sociales	413 678	17,40	434 756	17,18	-21 078	-4,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	86 486	3,64	64 940	2,57	21 545	33,18
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	573 612	24,13	498 372	19,69	75 240	15,10
Autres charges	48 728	2,05	16 256	0,64	32 472	199,75
Total II	3 009 400	126,58	3 060 838	120,94	-51 438	-1,68
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 100	-0,59	246 008	9,72	-260 109	-105,73
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilées	21 817	0,92	14 592	0,58	7 226	49,52
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	21 817	0,92	14 592	0,58	7 226	49,52
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assillées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	21 817	0,92	14 592	0,58	7 226	49,52
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	7 717	0,32	260 600	10,30	-252 883	-97,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	7 376	0,31	1 180	0,05	6 195	524,94
Sur opérations en capital	2 556	0,11	76 119	3,01	-73 563	-96,64
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	201 311	8,47	180 635	7,14	20 676	11,45
Total V	211 242	8,88	257 934	10,19	-46 692	-18,10

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	56 932	2,39	9 136	0,36	47 796	523,15
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi	165 000	6,94	289 667	11,44	-124 667	-43,04
Total VI	221 932	9,33	298 803	11,81	-76 871	-25,73
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-10 690	-0,45	-40 869	-1,61	30 179	-73,84
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	3 228 359	135,79	3 579 372	141,42	-351 013	-9,81
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	3 231 332	135,91	3 359 641	132,74	-128 309	-3,82
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 973	-0,13	219 731	8,68	-222 704	-101,35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.L.F.A.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 868 924 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 2 973 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/02/2025 par le(s) dirigeant(s) de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Objet de l'association : "aider à la formation, l'insertion professionnelle et la promotion sociale de l'individu, par toute activité éducative, culturelle ou sociale ainsi que par toute opération financière, immobilière ou mobilière, permettant la réalisation de ces objectifs".

Il a été comptabilisé en fonds dédiés 573 612,18 € qui représentent des avances reçues sur les prestations 2025.

Pour information les honoraires facturés par le commissaire aux comptes s'élèvent à 5 130 € TTC en 2024.

L'engagement reçu du CIC au titre de la garantie concernant l'activité de l'auto-école s'élève à un montant de 32 823 €.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants:

Selon la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est dirigée par un bureau et un conseil d'administration. La direction met en oeuvre les décisions du bureau et du conseil d'administration. Les trois plus hauts cadres dirigeant sont bénévoles et non rémunérés.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 700			3 700
Immobilisations incorporelles	3 700			3 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	30 887			30 887
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	521 891	111 153	127 876	505 168
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	552 778	111 153	127 876	536 055
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 341	5 901	900	36 342
Immobilisations financières	31 341	5 901	900	36 342
ACTIF IMMOBILISE	587 819	117 055	128 776	576 098

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		111 153	5 901	117 055
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		111 153	5 901	117 055
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		127 876	900	128 776
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		127 876	900	128 776

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 700			3 700
Immobilisations incorporelles	3 700			3 700
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	25 367	1 159		26 526
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	404 376	85 327	127 876	361 828
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	429 743	86 486	127 876	388 353
ACTIF IMMOBILISE	433 443	86 486	127 876	392 053

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 388 334 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	36 342		36 342
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 018	23 018	
Autres	308 809	308 809	
Charges constatées d'avance	20 166	20 166	
Total	388 334	351 992	36 342
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	3 383
Divers - produits à recevoir	277 077
Total	280 461

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 613				1 000 613
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		219 731			219 731
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	219 731	-219 731		2 973	-2 973
Situation nette	1 220 344			2 973	1 217 371
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 220 344			2 973	1 217 371

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	110 517			2 410	108 106
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	730 333	165 000	106 000	92 900	696 433
Total	840 850	165 000	106 000	95 310	804 539
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		165 000	106 001	95 310	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 362 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 890	36 890		
Dettes fiscales et sociales	215 242	215 242		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	110 694	110 694		
Produits constatés d'avance				
Total	362 826	362 826		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	21 660
Dettes provis. pr congés à payer	87 577
Charges sociales s/congés à payer	29 330
Formation continue	3 486
Taxe sur les salaires	3 930
Charges fiscales / congés payés	8 241
Divers - charges à payer	247
Total	154 470

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	19 896		
Total	19 896		

Autres informations

FONDS DEDIES

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Sous total							
FONDS DEDIES	498 372	498 372	587 796		573 612	484 188	484 188
Sous total	498 372	498 372	587 796		573 612	484 188	484 188
TOTAL	498 372	498 372	587 796		573 612	484 188	484 188

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	3 700,00		3 700,00	3 700,00
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
	3 700,00	3 700,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	30 886,85		30 886,85	30 886,85
218300 - Matériel de bureau	44 863,78		44 863,78	48 327,94
218310 - Matériel informatique	268 271,26		268 271,26	277 835,63
218400 - Mobilier	192 033,31		192 033,31	195 727,12
281820 - Amortis. matériel de transport		26 525,80	-26 525,80	-25 367,16
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		236 070,25	-236 070,25	-277 236,41
281840 - Amortis. mobilier		125 757,31	-125 757,31	-127 139,81
	536 055,20	388 353,36	147 701,84	123 034,16
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	1 050,00
275100 - Dépôt garantie logirep gisors	11 891,08		11 891,08	11 265,99
275101 - Dépôt garantie joubeaux 10 artis	1 433,00		1 433,00	1 433,00
275107 - Dépôt de garantie advenis	22 868,25		22 868,25	17 592,00
	36 342,33		36 342,33	31 340,99
Total I	576 097,53	392 053,36	184 044,17	154 375,15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	256,50		256,50	
	256,50		256,50	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	23 017,61		23 017,61	105 115,64
418100 - Clients - factures à établir				9 988,04
	23 017,61		23 017,61	115 103,68
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	2 791,34		2 791,34	
409800 - Fournisseurs - avoirs à recevoir	3 383,45		3 383,45	147,50
428710 - Personnel - prod. prév a recevoi				887,80
441223 - Subventions 2022 à recevoir				21 750,00
441224 - Subventions 2023 à recevoir				43 292,00
441225 - Subventions 2024 à recevoir	25 556,77		25 556,77	
468700 - Divers - produits à recevoir	277 077,24		277 077,24	444 097,97
468701 - Divers -pdts à recev.transition pr				5 539,51
	308 808,80		308 808,80	515 714,78
Divers				
Disponibilités				
512103 - Banque cic mobilite	76 035,79		76 035,79	47 142,70
512105 - Banque cic formation	403 452,00		403 452,00	631 622,56
512120 - Banque cic fonds dedies	721 026,70		721 026,70	638 813,18
512150 - Banque cic livret association	1 046 922,77		1 046 922,77	777 541,81
512151 - Banque cic livret a sup associati	83 653,17		83 653,17	81 216,67
530003 - Caisse mobilite	523,81		523,81	935,03
530005 - Caisse alfa	1 017,41		1 017,41	1 142,66

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
	2 332 631,65		2 332 631,65	2 178 414,61
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatees d'avance	20 165,57		20 165,57	25 217,40
	20 165,57		20 165,57	25 217,40
Total II	2 684 880,13		2 684 880,13	2 834 450,47
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 260 977,66	392 053,36	2 868 924,30	2 988 825,62

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 612,84	1 000 612,84
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (sdr)	1 000 612,84	1 000 612,84
	1 000 612,84	1 000 612,84
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	219 731,03	
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - Autres réserves	219 731,03	
	219 731,03	
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 972,91	219 731,03
Situation nette (sous-total)	1 217 370,96	1 220 343,87
Total I	1 217 370,96	1 220 343,87
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
195501 - Fonds dedies # avenir s/contrib.fin		215 815,08
195502 - Fonds dedies socle s/contrib.finan	484 187,89	282 556,97
	484 187,89	498 372,05
Total II	484 187,89	498 372,05
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 - Autres provisions pour risques	5 000,00	36 900,00
	5 000,00	36 900,00
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	108 106,40	110 516,90
158800 - Provisions pour charges diverses	691 433,00	693 433,00
	799 539,40	803 949,90
Total III	804 539,40	840 849,90
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	15 230,01	37 215,28
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	21 660,14	20 470,58
	36 890,15	57 685,86
Dettes fiscales et sociales		
427000 - Personnel - oppositions		129,32
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	87 577,00	100 387,52
428700 - Personnel - cpam	309,92	2 177,47
431000 - Caisse urssaf	44 514,00	51 361,00
437200 - Caisse agirc-arrco malakoff humanis	13 039,12	14 413,43
437400 - Caisse prevoyance humanis	20 548,42	22 775,81
438200 - Charges sociales s/congés à payer	29 330,00	31 522,00
438630 - Formation continue	3 485,57	3 825,98
442100 - Prelevement a la source (ir)	4 267,00	4 164,00
448600 - Taxe sur les salaires	3 930,00	9 871,00
448610 - Charges fiscales / congés payes	8 241,00	10 721,00
	215 242,03	251 348,53
Autres dettes		
411000 - Clients		40,00
418900 - Clients - avoirs à établir		2 362,77
467250 - Cegefop	110 447,14	110 447,14
468600 - Divers - charges a payer	246,73	7 375,50



Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
	110 693,87	120 225,41
Total IV	362 826,05	429 259,80
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 868 924,30	2 988 825,62

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de biens et de services	2 158 493,38		2 312 707,40		-154 214,02	-6,67
Ventes de prestations services						
706049 - Prestations formation entreprise	2 000,00	0,08	1 530,00	0,06	470,00	30,72
706050 - Prestations bilans opco	2 700,00	0,11	5 400,00	0,21	-2 700,00	-50,00
706067 - Prestations # avenir region 22/2			238 886,82	9,44	-238 886,82	-100,00
706068 - Prestations # avenir region 23/2	107 962,26	4,54	783 418,93	30,95	-675 456,67	-86,22
706072 - Prestations conseil regional 202			656 695,76	25,95	-656 695,76	-100,00
706074 - Prestations conseil regional 202	616 437,38	25,93	405 044,14	16,00	211 393,24	52,19
706075 - Prestations conseil regional 202	490 132,38	20,62			490 132,38	
706076 - Prestations fonds dédiés avance	573 612,18	24,13	498 372,05	19,69	75 240,13	15,10
706077 - Prestations fonds dédiés repr.av	-587 796,34	-24,72	-693 419,62	-27,40	105 623,28	-15,23
706078 - Prestations # avenir 2024/2025	663 493,09	27,91			663 493,09	
706080 - Prestation certification voltaire			40,00		-40,00	-100,00
706090 - Prestations tcf anf	13 950,00	0,59	17 550,00	0,69	-3 600,00	-20,51
706100 - Co-traitance educ. format. ofii	209 970,97	8,83	215 827,01	8,53	-5 856,04	-2,71
706101 - Co-traitance educ. format. covid	614,89	0,03			614,89	
706102 - Co-traitance educ.format.cnfpt	1 053,00	0,04			1 053,00	
706104 - Contrat prof. prodia	44 698,40	1,88	21 250,00	0,84	23 448,40	110,35
706105 - Contrat regie des quartiers	9 082,50	0,38	13 950,00	0,55	-4 867,50	-34,89
706108 - Pe acceler emploi	492,67	0,02	130 442,31	5,15	-129 949,64	-99,62
706930 - Auto ecole associatif part benef.	10 030,00	0,42	17 610,00	0,70	-7 580,00	-43,04
708150 - Adhésions alfa	60,00		110,00		-50,00	-45,45
	2 158 493,38	90,79	2 312 707,40	91,38	-154 214,02	-6,67
Produits de tiers financeurs	219 050,00		218 242,00		808,00	0,37
Concours publics et subventions d'exploitation						
742300 - Subv departement eure mobilite	73 800,00	3,10	73 800,00	2,92		
742320 - Subv departement eure rsa	123 000,00	5,17	123 000,00	4,86		
742355 - Subv mairie de vernon	6 000,00	0,25	8 442,00	0,33	-2 442,00	-28,93
742400 - Subv sna mobilite	14 000,00	0,59	13 000,00	0,51	1 000,00	7,69
	216 800,00	9,12	218 242,00	8,62	-1 442,00	-0,66
Ressources liées à la générosité du public						
754000 - Ressources liées générosité pub	2 250,00	0,09			2 250,00	
	2 250,00	0,09			2 250,00	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
791000 - Remboursements assurances			1 871,08	0,07	-1 871,08	-100,00
791200 - Avantages en nature	2 993,88	0,13	2 760,04	0,11	233,84	8,47
791302 - Remboursements indem. cpam	1 203,68	0,05	1 560,89	0,06	-357,21	-22,89
791304 - Remboursements indem. prevoy	12 056,48	0,51	30 488,00	1,20	-18 431,52	-60,45
791306 - Remboursements formations	11 069,25	0,47	16 148,69	0,64	-5 079,44	-31,45
	27 323,29	1,15	52 828,70	2,09	-25 505,41	-48,28
Utilisation des fonds dédiés						
789501 - Report fonds dedies # s/contrib.f	215 815,08	9,08	270 920,84	10,70	-55 105,76	-20,34
789502 - Report fonds dedies socle/contr.	371 981,26	15,65	422 498,78	16,69	-50 517,52	-11,96
789504 - Report fonds dedies act.mobil.s			29 440,00	1,16	-29 440,00	-100,00
	587 796,34	24,72	722 859,62	28,56	-135 063,28	-18,68
Autres produits						
758000 - Produits divers	2 636,81	0,11	208,78	0,01	2 428,03	NS
	2 636,81	0,11	208,78	0,01	2 428,03	NS
Total I	2 995 299,82	125,98	3 306 846,50	130,66	-311 546,68	-9,42
CHARGES D'EXPLOITATION						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Autres achats et charges externes						
602130 - Fournitures conso. auto ecole	1 669,18	0,07	3 700,39	0,15	-2 031,21	-54,89
606115 - Electricite formation	2 031,78	0,09			2 031,78	
606116 - Electricite formation gisors	7 043,11	0,30	10 668,06	0,42	-3 624,95	-33,98
606117 - Electricite formation charleval	6 422,46	0,27	11 058,58	0,44	-4 636,12	-41,92
606120 - Eau	422,54	0,02	59,25		363,29	613,15
606143 - Carburant mobilite	1 718,88	0,07	2 599,71	0,10	-880,83	-33,88
606145 - Carburant formation	2 709,79	0,11	2 879,85	0,11	-170,06	-5,91
606157 - Gaz ras-aes 10 artisanat	2 670,50	0,11	466,19	0,02	2 204,31	472,84
606303 - Achats petits equipements mobil	20,89		104,54		-83,65	-80,02
606305 - Achats petits equipements form	5 890,87	0,25	5 753,21	0,23	137,66	2,39
606306 - Achats petits equipements gisor	235,35	0,01	27,42		207,93	758,32
606308 - Achats petits equipements acco	803,43	0,03	197,77	0,01	605,66	306,24
606310 - Achats fourn. entretien verson	3 901,94	0,16	5 312,01	0,21	-1 410,07	-26,54
606311 - Achats fourn. entretien gisors	3 227,85	0,14	2 509,50	0,10	718,35	28,63
606312 - Achats fourn. entretien charleval	1 976,24	0,08	2 077,10	0,08	-100,86	-4,86
606313 - Achats fourn. entretien mobilite			115,50		-115,50	-100,00
606403 - Achats fourn. admin. mobilite			187,01	0,01	-187,01	-100,00
606405 - Achats fourn. admin. formation	6 722,29	0,28	12 811,27	0,51	-6 088,98	-47,53
606406 - Achats fourn. admin. charleval			2 218,34	0,09	-2 218,34	-100,00
606407 - Achats fourn. admin. gisors	373,20	0,02	144,60	0,01	228,60	158,09
606408 - Achats fourn. admin. accomp.so			34,03		-34,03	-100,00
606450 - Achats photocopies	9 340,97	0,39	12 496,54	0,49	-3 155,57	-25,25
606805 - Frais pedagogiques formation	4 906,63	0,21	6 626,40	0,26	-1 719,77	-25,95
606806 - Frais pedagogiques formation gi	333,45	0,01	343,00	0,01	-9,55	-2,78
611110 - Sous-traitance formations	10 091,64	0,42	38 413,81	1,52	-28 322,17	-73,73
611111 - Sous-traitance formations gisors	1 700,00	0,07	1 680,00	0,07	20,00	1,19
611115 - Sous-traitance form. ciep	12 238,00	0,51	8 648,00	0,34	3 590,00	41,51
613250 - Loc. immo. 9 rue carreaux verno			36 880,28	1,46	-36 880,28	-100,00
613252 - Loc. immo. gisors	49 149,00	2,07	47 190,11	1,86	1 958,89	4,15
613255 - Loc. immo. sci naso charleval	18 876,00	0,79	20 592,00	0,81	-1 716,00	-8,33
613256 - Loc. 10 rue de l'artisanat verson	21 211,96	0,89	6 878,40	0,27	14 333,56	208,39
613257 - Loc. immo campus de l'espace	101 089,34	4,25	30 518,29	1,21	70 571,05	231,24
613260 - Loc. garde meubles	6 418,22	0,27	2 697,91	0,11	3 720,31	137,90
613510 - Locations sc-from concept	7 986,00	0,34	7 920,00	0,31	66,00	0,83
613522 - Locations lc c5 fs-366-zl			4 373,95	0,17	-4 373,95	-100,00
613523 - Locations ld fs-961-ts			1 234,08	0,05	-1 234,08	-100,00
613524 - Locations ld c3 handi fs-515-km			2 904,59	0,11	-2 904,59	-100,00
613525 - Locations ld gd-908-da	5 037,37	0,21	5 371,56	0,21	-334,19	-6,22
613526 - Locations ld c4 gn879bd	5 949,24	0,25	3 806,24	0,15	2 143,00	56,30
613531 - Locations photocopieurs	37 341,92	1,57	29 691,04	1,17	7 650,88	25,77
613532 - Locations telephonie orange	3 974,16	0,17	3 974,16	0,16		
613534 - Locations jae	1 194,90	0,05	768,90	0,03	426,00	55,40
613535 - Locations diverses	431,88	0,02			431,88	
614007 - Charges locatives campus de l'e	40 744,01	1,71	10 340,60	0,41	30 403,41	294,02
614055 - Charges locatives sci naso charl	1 796,84	0,08	2 104,08	0,08	-307,24	-14,60
615200 - Entretien immobilier	1 450,35	0,06	28 725,91	1,13	-27 275,56	-94,95
615201 - Entretien immobilier gisors	2 595,50	0,11	150,00	0,01	2 445,50	NS
615202 - Entretien immobilier charleval	5 314,98	0,22	18 217,35	0,72	-12 902,37	-70,82
615203 - Entretien immobilier accomp.soc			949,92	0,04	-949,92	-100,00
615500 - Entretien biens mobiliers			45,00		-45,00	-100,00
615510 - Entretien securitas gisors			586,08	0,02	-586,08	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
615520 - Entretien materiel de transport	874,39	0,04	9 219,54	0,36	-8 345,15	-90,52
615600 - Maintenance	228,96	0,01	220,20	0,01	8,76	3,98
615601 - Maintenance gisors	653,03	0,03	1 264,07	0,05	-611,04	-48,34
615650 - Maintenance koesio desk	55 104,17	2,32	8 671,78	0,34	46 432,39	535,44
615651 - Maintenance informatique risp			31 074,48	1,23	-31 074,48	-100,00
616000 - Assurances formation	16 670,55	0,70	18 770,28	0,74	-2 099,73	-11,19
616003 - Assurances mobilite s/loc veh	174,60	0,01	397,33	0,02	-222,73	-56,06
616004 - Assurances formation s/loc veh	228,96	0,01			228,96	
616300 - Assurances mat. transport mobil	1 641,58	0,07	2 804,03	0,11	-1 162,45	-41,46
618100 - Documentation generale	3 334,42	0,14	2 577,88	0,10	756,54	29,35
618300 - Documentation technique	684,00	0,03	540,00	0,02	144,00	26,67
622600 - Honoraires comptables	32 112,00	1,35	30 960,00	1,22	1 152,00	3,72
622601 - Honoraires cac	5 330,00	0,22	5 196,00	0,21	134,00	2,58
622603 - Honoraires divers	5 400,00	0,23	6 949,50	0,27	-1 549,50	-22,30
623000 - Publicite			192,00	0,01	-192,00	-100,00
623100 - Annonces et insertions	6 800,00	0,29	6 800,00	0,27		
623300 - Salons, expositions			607,00	0,02	-607,00	-100,00
623400 - Cadeaux	1 377,17	0,06	1 853,65	0,07	-476,48	-25,70
623600 - Catalogues et imprimés	1 830,00	0,08	2 402,40	0,09	-572,40	-23,83
625100 - Frais de déplacements	3 336,49	0,14	5 732,13	0,23	-2 395,64	-41,79
625130 - Frais de déplacements mobilite			24,90		-24,90	-100,00
625500 - Frais de demenagement	5 784,00	0,24			5 784,00	
625700 - Frais de receptions	7 108,80	0,30	6 029,28	0,24	1 079,52	17,90
625710 - Frais de receptions stagiaires			2 073,59	0,08	-2 073,59	-100,00
626000 - Frais postaux	5 163,77	0,22	4 620,35	0,18	543,42	11,76
626200 - Frais telephones	14 804,80	0,62	22 340,22	0,88	-7 535,42	-33,73
626201 - Frais abc telecom			8 933,57	0,35	-8 933,57	-100,00
626206 - Fais telephonie koesio	7 224,30	0,30			7 224,30	
626250 - Frais telephone mobile	859,24	0,04	1 261,51	0,05	-402,27	-31,89
627803 - Services bancaires cic mobilite	563,48	0,02	527,92	0,02	35,56	6,74
627804 - Services bancaires cic chrs			302,00	0,01	-302,00	-100,00
627805 - Services bancaires cic formation	2 074,00	0,09	2 640,94	0,10	-566,94	-21,47
628110 - Cotisations professionnelles	13 885,05	0,58	15 351,85	0,61	-1 466,80	-9,55
628400 - Frais de recrutement de personn	12 000,00	0,50			12 000,00	
628800 - Redaction charte informatique			1 800,00	0,07	-1 800,00	-100,00
	602 260,42	25,33	599 190,93	23,67	3 069,49	0,51
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100 - Taxe sur les salaires	90 119,00	3,79	102 151,00	4,04	-12 032,00	-11,78
633200 - Charges fiscales / conges payes	-2 480,00	-0,10	2 041,52	0,08	-4 521,52	-221,48
633300 - Formation continue	15 429,41	0,65	17 144,23	0,68	-1 714,82	-10,00
635120 - Taxes foncieres	723,60	0,03			723,60	
637800 - Taxes diverses	2 969,00	0,12	2 125,00	0,08	844,00	39,72
	106 761,01	4,49	123 461,75	4,88	-16 700,74	-13,53
Salaires et traitements						
641100 - Remuneration du personnel	1 158 861,72	48,74	1 272 567,20	50,28	-113 705,48	-8,94
641200 - Conges payes	-12 810,52	-0,54	8 541,17	0,34	-21 351,69	-249,99
641300 - Primes et gratifications			1 221,40	0,05	-1 221,40	-100,00
641400 - Indemnites et avantages divers	28 830,00	1,21	38 530,00	1,52	-9 700,00	-25,18
641420 - Indemnités activité partielle			2 412,24	0,10	-2 412,24	-100,00
641430 - Indemnisations activité partielle			-2 171,54	-0,09	2 171,54	-100,00
641700 - Avantages en nature	2 993,88	0,13	2 760,04	0,11	233,84	8,47
	1 177 875,08	49,54	1 323 860,51	52,31	-145 985,43	-11,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Charges sociales						
645100 - Cotisations urssaf	228 302,99	9,60	229 581,60	9,07	-1 278,61	-0,56
645200 - Charges sociales / congés payés	-2 192,00	-0,09	2 930,23	0,12	-5 122,23	-174,81
645300 - Cotisations retraite	56 207,40	2,36	60 796,45	2,40	-4 589,05	-7,55
645330 - Cotisations mutuelle prévoyance	54 893,18	2,31	56 449,46	2,23	-1 556,28	-2,76
645400 - Cotisations pôle emploi	49 672,84	2,09	53 563,62	2,12	-3 890,78	-7,26
645500 - Médecine du travail	4 650,60	0,20	5 124,60	0,20	-474,00	-9,25
647500 - Pharmacie			22,50		-22,50	-100,00
647800 - Stages formation perfectionnement	2 676,00	0,11	4 090,00	0,16	-1 414,00	-34,57
648000 - Autres charges de personnel	19 467,00	0,82	22 197,85	0,88	-2 730,85	-12,30
	413 678,01	17,40	434 756,31	17,18	-21 078,30	-4,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
681120 - Dot. amort. immo. corporelles	86 485,54	3,64	64 940,36	2,57	21 545,18	33,18
	86 485,54	3,64	64 940,36	2,57	21 545,18	33,18
Reports en fonds dédiés						
689501 - Report fonds dédiés # ave. contr.			215 815,08	8,53	-215 815,08	-100,00
689502 - Report fonds dédiés socle contr.	573 612,18	24,13	282 556,97	11,16	291 055,21	103,01
	573 612,18	24,13	498 372,05	19,69	75 240,13	15,10
Autres charges						
651000 - Redevances licences	25 970,85	1,09	15 488,77	0,61	10 482,08	67,68
651100 - Redevances Koesio	14 034,59	0,59			14 034,59	
651600 - Droits de reproduction			732,60	0,03	-732,60	-100,00
658000 - Charges diverses	8 722,36	0,37	34,91		8 687,45	NS
	48 727,80	2,05	16 256,28	0,64	32 471,52	199,75
Total II	3 009 400,04	126,58	3 060 838,19	120,94	-51 438,15	-1,68
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 100,22	-0,59	246 008,31	9,72	-260 108,53	-105,73
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilés						
768000 - Produits financiers	21 817,46	0,92	14 591,63	0,58	7 225,83	49,52
	21 817,46	0,92	14 591,63	0,58	7 225,83	49,52
Total III	21 817,46	0,92	14 591,63	0,58	7 225,83	49,52
CHARGES FINANCIERES						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	21 817,46	0,92	14 591,63	0,58	7 225,83	49,52
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	7 717,24	0,32	260 599,94	10,30	-252 882,70	-97,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
772000 - Produits des exercices antérieurs	7 375,50	0,31	1 180,20	0,05	6 195,30	524,94
	7 375,50	0,31	1 180,20	0,05	6 195,30	524,94
Sur opérations en capital						
775000 - Produits cessions éléments d'ac	2 556,00	0,11	76 119,40	3,01	-73 563,40	-96,64
	2 556,00	0,11	76 119,40	3,01	-73 563,40	-96,64
Reprises provisions, dép., et transferts de charges						
787500 - Rep. s/ prov. risques charges ex	201 310,50	8,47	138 352,49	5,47	62 958,01	45,51
797000 - Transfert de charges exceptionnelles			42 282,18	1,67	-42 282,18	-100,00
	201 310,50	8,47	180 634,67	7,14	20 675,83	11,45
Total V	211 242,00	8,88	257 934,27	10,19	-46 692,27	-18,10
CHARGES EXCEPTIONNELLES						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Sur opérations de gestion						
671800 - Autres charges exceptionnelles	43 706,53	1,84			43 706,53	
672000 - Charges sur exercices antérieur	13 225,62	0,56	9 136,21	0,36	4 089,41	44,76
	56 932,15	2,39	9 136,21	0,36	47 795,94	523,15
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
678800 - Charges exceptionnelles diverse			44 472,00	1,76	-44 472,00	-100,00
687120 - Dot. amort. exc. immo. corporell			24 307,96	0,96	-24 307,96	-100,00
687500 - Dot. prov. risques et charges ex	165 000,00	6,94	220 887,01	8,73	-55 887,01	-25,30
	165 000,00	6,94	289 666,97	11,44	-124 666,97	-43,04
Total VI	221 932,15	9,33	298 803,18	11,81	-76 871,03	-25,73
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-10 690,15	-0,45	-40 868,91	-1,61	30 178,76	-73,84
Total des produits (I + III + V)	3 228 359,28	135,79	3 579 372,40	141,42	-351 013,12	-9,81
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	3 231 332,19	135,91	3 359 641,37	132,74	-128 309,18	-3,82
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 972,91	-0,13	219 731,03	8,68	-222 703,94	-101,35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						