



**Cabinet Haegy**  
Audit & Expertise-comptable

---

**CFAI Alsace**

31 Rue François Spoerry  
BP 1283  
68100 MULHOUSE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	15 à 18
- <i>Annexe</i>	19 à 31
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Ratios</i>	32
- <i>Ratios de rentabilité et de structure</i>	33
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	34
- <i>Equilibre financier</i>	35
- <i>Tableau de financement</i>	36 et 37

**Cabinet Guillaume HAEGY**

2 Rue de la Gare

68110 ILLZACH

03.89.31.85.00

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CFAI Alsace  
31 Rue François Spoerry  
BP 1283  
68100 MULHOUSE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Conformément à notre lettre de mission en date du 22/10/2024, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	20 281 442.43 Euros
- Produits d'exploitation,	16 664 483.45 Euros
- Résultat net comptable,	40 271.52 Euros

Fait à ILLZACH  
Le 04/04/2025

Guillaume HAEGY  
Expert-comptable

CFAI Alsace

31 Rue François Spoerry  
BP 1283  
68100 MULHOUSE

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet Guillaume HAEGY***

*2 Rue de la Gare*

*68110 ILLZACH*

*03.89.31.85.00*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	284 970.00	265 135.22	19 834.78	49 515.89	29 681.11	59.94
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	42 925.00		42 925.00	42 925.00		
	Constructions	8 027 882.96	2 573 675.75	5 454 207.21	3 478 039.21	1 976 168.00	56.82
	Installations techniques Matériel et outillage	12 310 111.44	8 482 330.29	3 827 781.15	4 064 690.43	236 909.28	5.83
	Immobilisations corporelles en cours	124 720.23		124 720.23	1 448 424.98	1 323 704.75	91.39
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 132 450.00		1 132 450.00	1 132 450.00		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	100 000.00		100 000.00	130 000.00	30 000.00	23.08
	Autres	38 230.08		38 230.08	38 230.08		
	<b>Total I</b>	22 061 289.71	11 321 141.26	10 740 148.45	10 384 275.59	355 872.86	3.43
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 370 856.16	6 291.11	2 364 565.05	3 102 151.94	737 586.89	23.78
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 356 970.39		1 356 970.39	1 361 877.94	4 907.55	0.36
	Valeurs mobilières de placement	5 703 444.29	104 160.18	5 599 284.11	5 541 694.56	57 589.55	1.04
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	149 147.13		149 147.13	235 961.20	86 814.07	36.79
	Charges constatées d'avance (2)	71 327.30		71 327.30	54 263.89	17 063.41	31.45
	<b>Total II</b>	9 651 745.27	110 451.29	9 541 293.98	10 295 949.53	754 655.55	7.33
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	31 713 034.98	11 431 592.55	20 281 442.43	20 680 225.12	398 782.69	1.93

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	3 430.10		3 430.10			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 024 099.01		1 024 099.01			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	6 175 050.19		5 245 284.97		929 765.22	17.73
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	40 271.52		929 765.22		889 493.70	95.67
	Situation nette (sous total)	7 242 850.82		7 202 579.30		40 271.52	0.56
	Fonds propres consommables	8 055 136.37		7 766 104.98		289 031.39	3.72
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	15 297 987.19		14 968 684.28		329 302.91	2.20
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	249 198.00		172 415.00		76 783.00	44.53
	Total III	249 198.00		172 415.00		76 783.00	44.53
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	158 146.88		238 146.88		80 000.00	33.59
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 259 193.57		2 223 937.58		35 255.99	1.59
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 249 129.14		1 415 250.83		166 121.69	11.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 580.75		743 051.98		693 471.23	93.33
	Autres dettes	40 216.34		100 418.26		60 201.92	59.95
DETTES (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	977 990.56		818 320.31		159 670.25	19.51
	Total IV	4 734 257.24		5 539 125.84		804 868.60	14.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	20 281 442.43		20 680 225.12		398 782.69	1.93

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

3 756 266.68 4 720 805.53

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	16 410 059.31	16 070 164.26	339 895.05	2.12
Parrainages	143 769.59	89 141.04	54 628.55	61.28
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	58 880.30	253 417.26	194 536.96	76.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 160.00		2 160.00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 985.99	46 390.88	1 595.11	3.44
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 628.26	114.89	1 513.37	NS
Total I	16 664 483.45	16 459 228.33	205 255.12	1.25
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	8 672 439.76	8 578 815.61	93 624.15	1.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	407 030.43	364 007.40	43 023.03	11.82
Salaires et traitements	5 028 412.77	5 208 914.72	180 501.95	3.47
Charges sociales	2 067 165.47	2 061 376.99	5 788.48	0.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 385 690.90	1 251 453.22	134 237.68	10.73
Dotations aux provisions	84 819.11	17 464.50	67 354.61	385.67
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	100 838.71	231 755.01	130 916.30	56.49
Total II	17 746 397.15	17 713 787.45	32 609.70	0.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 081 913.70	1 254 559.12	172 645.42	13.76

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	57 212.46	39 609.48	17 602.98	44.44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	71 495.15	117 434.00	45 938.85	39.12
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	128 707.61	157 043.48	28 335.87	18.04
Charges financières				
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				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	128 707.61	157 043.48	28 335.87	18.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	953 206.09	1 097 515.64	144 309.55	13.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	49 019.44	1 153 986.39	1 104 966.95	95.75
Sur opérations en capital	1 014 871.23	917 195.57	97 675.66	10.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		15 260.00	15 260.00	100.00
Total V	1 063 890.67	2 086 441.96	1 022 551.29	49.01
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	61 179.06	49 203.93	11 975.13	24.34
Sur opérations en capital		5 159.77	5 159.77	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	61 179.06	54 363.70	6 815.36	12.54
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 002 711.61	2 032 078.26	1 029 366.65	50.66
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 234.00	4 797.40	4 436.60	92.48
Total des produits (I+III+V)	17 857 081.73	18 702 713.77	845 632.04	4.52
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	17 816 810.21	17 772 948.55	43 861.66	0.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT	40 271.52	929 765.22	889 493.70	95.67



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12		31/12/2023	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	16 553 828.90		100.00	16 159 305.30		100.00	394 523.60	2.44
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	16 553 828.90		100.00	16 159 305.30		100.00	394 523.60	2.44
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	16 553 828.90		100.00	16 159 305.30		100.00	394 523.60	2.44
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	16 553 828.90		100.00	16 159 305.30		100.00	394 523.60	2.44
Marge brute globale	16 553 828.90		100.00	16 159 305.30		100.00	394 523.60	2.44
- Autres achats + charges externes	8 672 439.76		52.39	8 578 815.61		53.09	93 624.15	1.09
Valeur ajoutée	7 881 389.14		47.61	7 580 489.69		46.91	300 899.45	3.97
+ Subventions d'exploitation	58 880.30		0.36	253 417.26		1.57	194 536.96	76.77
- Impôts, taxes et versements assimilés	407 030.43		2.46	364 007.40		2.25	43 023.03	11.82
- Salaires du personnel	5 028 412.77		30.38	5 208 914.72		32.23	180 501.95	3.47
- Charges sociales du personnel	2 067 165.47		12.49	2 061 376.99		12.76	5 788.48	0.28
Excédent brut d'exploitation	437 660.77		2.64	199 607.84		1.24	238 052.93	119.26
+ Autres produits de gestion courante	3 788.26		0.02	114.89			3 673.37	NS
- Autres charges de gestion courante	100 838.71		0.61	231 755.01		1.43	130 916.30	56.49
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	47 985.99		0.29	46 390.88		0.29	1 595.11	3.44
- Dotations aux amortissements	1 385 690.90		8.37	1 251 453.22		7.74	134 237.68	10.73
- Dotations aux provisions	84 819.11		0.51	17 464.50		0.11	67 354.61	385.67
Résultat d'exploitation	1 081 913.70		6.54	1 254 559.12		7.76	172 645.42	13.76
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	128 707.61		0.78	157 043.48		0.97	28 335.87	18.04
- Charges financières								
Résultat courant	953 206.09		5.76	1 097 515.64		6.79	144 309.55	13.15
+ Produits exceptionnels	1 063 890.67		6.43	2 086 441.96		12.91	1 022 551.29	49.01
- Charges exceptionnelles	61 179.06		0.37	54 363.70		0.34	6 815.36	12.54
Résultat exceptionnel	1 002 711.61		6.06	2 032 078.26		12.58	1 029 366.65	50.66
- Impôt sur les bénéfices	9 234.00		0.06	4 797.40		0.03	4 436.60	92.48
- Participation des salariés								
Résultat NET	40 271.52		0.24	929 765.22		5.75	889 493.70	95.67

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	
				Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		19 834.78	49 515.89	29 681.11	59.94
20500000	Concess. & droits sim. brev.	161 015.81	175 415.81	14 400.00	8.21
20800000	Autres immobilis. incorp.	123 954.19	123 954.19		
28050000	Amort. Concess. & droits sim.	141 181.03	125 899.92	15 281.11	12.14
28080000	Amort. autres immobil. inc.	123 954.19	123 954.19		
TERRAINS		42 925.00	42 925.00		
21100000	Terrains	42 925.00	42 925.00		
CONSTRUCTIONS		5 454 207.21	3 478 039.21	1 976 168.00	56.82
21350000	Inst. gén. agenc't amén't const	5 793 028.26	5 793 028.26		
21400000	CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	2 234 854.70		2 234 854.70	
28135000	Amort. inst.gén.agenc't.amén't	2 568 554.21	2 314 989.05	253 565.16	10.95
28140000	Amort. construction sur sol au	5 121.54		5 121.54	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		3 827 781.15	4 064 690.43	236 909.28	5.83
21500000	Instal. tech. mat. & out. péda	8 053 463.03	7 601 944.17	451 518.86	5.94
21810000	Instal. génér. agenc. am'ts	1 949 687.24	1 893 381.32	56 305.92	2.97
21820000	Matériel de transport	23 689.49	981.89	22 707.60	NS
21830000	Matériel de bureau & infor.	1 687 865.19	1 391 322.10	296 543.09	21.31
21840000	Mobilier	595 406.49	547 014.68	48 391.81	8.85
28150000	Amort. mat.tech. & pédag.	5 664 410.70	5 056 741.34	607 669.36	12.02
28181000	Amort. Inst. Génér. agenc. am't	1 395 897.08	1 131 951.29	263 945.79	23.32
28182000	Amort. mat. de transport	3 139.11	981.89	2 157.22	219.70
28183000	Amort. mat. bureau & Informati	1 045 720.98	850 840.78	194 880.20	22.90
28184000	Amort. Mobilier	373 162.42	329 438.43	43 723.99	13.27
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		124 720.23	1 448 424.98	1 323 704.75	91.39
23100000	Immobilisation en cours	124 720.23	1 448 424.98	1 323 704.75	91.39
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		1 132 450.00	1 132 450.00		
26180000	Autres titres	1 000.00	1 000.00		
26700000	Créances rattachées particip	1 131 450.00	1 131 450.00		
PRETS		100 000.00	130 000.00	30 000.00	23.08
27400000	Prets	100 000.00	130 000.00	30 000.00	23.08
AUTRES		38 230.08	38 230.08		
27500000	Depots & cautionnements versés	38 230.08	38 230.08		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		10 740 148.45	10 384 275.59	355 872.86	3.43
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		2 364 565.05	3 102 151.94	737 586.89	23.78
41100000	Collectif Clients YPAREO	1 487 134.65		1 487 134.65	
41110000	CLIENT TEST		594 261.86	594 261.86	100.00
41600000	Clients douteux ou litigieux	6 291.00	6 291.00		
41810000	Clients factures à établir	872 930.51	2 507 261.08	1 634 330.57	65.18
41911000	Aide au permis	4 500.00		4 500.00	
49100000	Provision pour dépréciation cl	6 291.11	5 662.00	629.11	11.11
AUTRES		1 356 970.39	1 361 877.94	4 907.55	0.36
40110000	Collectif Fournisseurs	12 818.80		12 818.80	
40910000	Fournis. avances & acomptes su		69 977.02	69 977.02	100.00
42200000	Comité d'entreprise		447.48	447.48	100.00
42862000	Titres restaurants	180.00		180.00	

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
43870000	CPAM, MHP PRET PLEIADE		1	291.27	1	825.87	534.60	29.28
44180000	Subventions à recevoir	1	313	133.70	1	284 288.13	28 845.57	2.25
44566000	TVA déductible		22	050.94			22 050.94	
44700000	Taxe sur salaires (DGFIP)		4	416.68	4	510.29	93.61	2.08
46700000	DEBITEURS DIVERS		2	469.00			2 469.00	
46710000	Bons cadeau étudiants - salon			610.00		320.00	290.00	90.63
46721000	UIMM Alsace					439.94	439.94	100.00
46723000	ITII ALSACE					69.21	69.21	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			5	599 284.11	5	541 694.56	57 589.55	1.04
50600000	Obligations - CICE	2	676	677.04	2	666 230.10	10 446.94	0.39
50830000	CIC - Livret Association				3	051 119.79	3 051 119.79	100.00
50840000	Livret OBNL TRIPLEX	2	949	305.24			2 949 305.24	
50850000	Livret A SUP Association		77	462.01			77 462.01	
59080000	Dépréciation autres V.M.P.		104	160.18	175	655.33	71 495.15	40.70
DISPONIBILITES			149	147.13	235	961.20	86 814.07	36.79
51210000	CIC - Compte Fonctionnement		143	883.76		229 269.00	85 385.24	37.24
51230000	CIC - Compte Espèce (mandat)		5	263.37		6 692.20	1 428.83	21.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			71	327.30	54	263.89	17 063.41	31.45
48600000	Charges constatées d'avance		71	327.30		54 263.89	17 063.41	31.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT			9	541 293.98	10	295 949.53	754 655.55	7.33
TOTAL GENERAL			20	281 442.43	20	680 225.12	398 782.69	1.93

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	3 430.10	3 430.10		
10200000 Fonds associatif sans droit de	3 430.10	3 430.10		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1 024 099.01	1 024 099.01		
10680000 Réserve de fonds libres	1 024 099.01	1 024 099.01		
REPORT A NOUVEAU	6 175 050.19	5 245 284.97	929 765.22	17.73
11000000 Report à nouveau (SC)	6 175 050.19	5 245 284.97	929 765.22	17.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	40 271.52	929 765.22	889 493.70	95.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	7 242 850.82	7 202 579.30	40 271.52	0.56
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 055 136.37	7 766 104.98	289 031.39	3.72
13110000 Subvention d'investissement	18 173 086.69	16 869 184.07	1 303 902.62	7.73
13910000 Subv. Invest inscrites au Résu	10 117 950.32	9 103 079.09	1 014 871.23	11.15
TOTAL FONDS PROPRES	15 297 987.19	14 968 684.28	329 302.91	2.20
TOTAL FONDS DEDES				
PROVISIONS POUR CHARGES	249 198.00	172 415.00	76 783.00	44.53
15300000 Provisions pour retraite	249 198.00	172 415.00	76 783.00	44.53
TOTAL PROVISIONS	249 198.00	172 415.00	76 783.00	44.53
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	158 146.88	238 146.88	80 000.00	33.59
16500000 Depots et cautionnements reçus	158 146.88	238 146.88	80 000.00	33.59
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 259 193.57	2 223 937.58	35 255.99	1.59
40110000 Collectif Fournisseurs	555 833.98	745 734.29	189 900.31	25.46
40810000 Fournisseurs factures non parv	1 703 359.59	1 478 203.29	225 156.30	15.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 249 129.14	1 415 250.83	166 121.69	11.74
42200000 Comité d'entreprise	3 929.95		3 929.95	
42700000 Personnel - Oppositions		2 677.35	2 677.35	100.00
42820000 Provision congés payés	355 902.54	307 614.00	48 288.54	15.70
42860000 Personnel - Autres ch. à payer	132 990.46	299 404.42	166 413.96	55.58
42861000 Personnel - NDF à payer	51.70	5 905.63	5 853.93	99.12
42862000 Titres restaurants		20 467.00	20 467.00	100.00
43100000 URSSAF	168 400.58	157 709.87	10 690.71	6.78
43720000 HUMANIS PREVOYANCE	70 865.14	69 222.44	1 642.70	2.37
43731000 MALAKOFF HUMANIS	35 391.73	34 863.10	528.63	1.52
43780000 Autres org. sociaux ADSPL	1 020.23		1 020.23	
43820000 Provision charges congés payés	164 510.02	142 607.00	21 903.02	15.36
43860000 Particip. employ. effort const	22 475.61	21 957.31	518.30	2.36
43861000 Org. sociaux Charges à payer	63 016.70	142 098.33	79 081.63	55.65
44210000 Prélèvement à la source (PAS)	13 076.48	12 968.90	107.58	0.83
44400000 Etats -Impôts sur les sociétés	9 234.00	4 797.40	4 436.60	92.48
44578000 TVA collectée 20%	208 264.00		208 264.00	
44587000 TVA sur FAE		192 958.08	192 958.08	100.00

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	49 580.75	743 051.98	693 471.23	93.33
40410000 Fournisseurs achats d'immos	49 580.75	743 051.98	693 471.23	93.33
AUTRES DETTES	40 216.34	100 418.26	60 201.92	59.95
41100000 Collectif Clients YPAREO	7 330.70		7 330.70	
41911000 Aide au permis		500.00	500.00	100.00
41980000 Client AAE	31 840.64	99 378.26	67 537.62	67.96
46770000 Avance apprentis TOEIC	1 045.00	540.00	505.00	93.52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	977 990.56	818 320.31	159 670.25	19.51
48700000 Produits constatés d'avance	977 990.56	818 320.31	159 670.25	19.51
TOTAL DETTES	4 734 257.24	5 539 125.84	804 868.60	14.53
TOTAL GENERAL	20 281 442.43	20 680 225.12	398 782.69	1.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	16 410 059.31		16 070 164.26		339 895.05	2.12
70600000 Apprentissage OPCO	14 064 404.47		13 451 936.22		612 468.25	4.55
70610000 Apprentissage CNFPT	67 831.20		104 391.87		36 560.67	35.02
70620000 Apprentissage entreprise	11 608.00				11 608.00	
70660000 Formation continue-contrat pro	170 591.24		169 172.42		1 418.82	0.84
70820000 Frais de mobilité	59 898.33		51 829.84		8 068.49	15.57
70830000 Refacturation salles			169 968.07		169 968.07	100.00
70840000 Mise à disposition de formateu	471 778.52		511 688.21		39 909.69	7.80
70841000 Mise à dispo de personnel admi	317 293.81		289 134.14		28 159.67	9.74
70860000 Demandeurs d'emploi	1 133 875.33		1 247 452.73		113 577.40	9.10
70864000 Autres Pdts de Form - Sous-tra	110 160.61		73 393.76		36 766.85	50.10
70880000 Autres produits d'activités an	2 617.80		1 197.00		1 420.80	118.70
PARRAINAGES	143 769.59		89 141.04		54 628.55	61.28
70630000 Apprentissag entreprise Fct pu	143 769.59		89 141.04		54 628.55	61.28
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	58 880.30		253 417.26		194 536.96	76.77
74100000 Aide à l'apprentissage	27 500.00		44 763.38		17 263.38	38.57
74110000 Subvention PAI	12 119.00		36 794.00		24 675.00	67.06
74120000 Subventions diverses	19 261.30		171 859.88		152 598.58	88.79
DONS MANUELS	2 160.00				2 160.00	
75410000 Dons reçus	2 160.00				2 160.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	47 985.99		46 390.88		1 595.11	3.44
78150000 Repr risques & charges d'expl	7 407.00				7 407.00	
79130000 Trasfert de charge IJSS complé	4 999.94		15 186.45		10 186.51	67.08
79170000 Avantage en nature	35 579.05		31 204.43		4 374.62	14.02
AUTRES PRODUITS	1 628.26		114.89		1 513.37	NS
75800000 Produits divers de gestion cou	1 628.26		114.89		1 513.37	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	16 664 483.45		16 459 228.33		205 255.12	1.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	8 672 439.76		8 578 815.61		93 624.15	1.09
60611000 Electricité	130 710.47		161 432.38		30 721.91	19.03
60612000 Eau	2 785.92		3 572.09		786.17	22.01
60613000 Gaz	98 962.28		69 030.68		29 931.60	43.36
60613100 Gaz pédagogique	18 334.82		15 441.79		2 893.03	18.74
60614000 Carburants & lubrifiants	54 688.96		48 273.29		6 415.67	13.29
60616000 Matière d'oeuvre	53 034.33		49 421.09		3 613.24	7.31
60630000 Fournit. d'entretien & petit é	95 437.33		169 428.05		73 990.72	43.67
60640000 Fournitures administratives	20 428.43		55 163.92		34 735.49	62.97
60670000 Fournitures & petit matériel p	212 567.24		231 469.06		18 901.82	8.17
60681000 Fournitures informatique	5 694.77		26 213.81		20 519.04	78.28
60683000 Frais de reprographie	26 442.83		45 725.53		19 282.70	42.17
61110000 Déchets	19 118.39		22 282.86		3 164.47	14.20
61120000 Conventions délégation (Ing, U	4 476 109.15		4 075 206.49		400 902.66	9.84
61130000 Sous-traitance Prestataires	722 124.07		642 662.40		79 461.67	12.36
61140000 Formateurs pretes au CFAI	178 214.49				178 214.49	
61320000 Locations immobilières	681 050.85		759 649.91		78 599.06	10.35
61320300 Refacturation salles AFPI			53 733.43		53 733.43	100.00
61350000 Locations mobilières	124 325.75		126 089.97		1 764.22	1.40
61351000 Location Informatique	6 915.14		157.44		6 757.70	NS
61520000 Entr. répar. sur biens immobil	305 919.72		393 411.48		87 491.76	22.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	
				Euros	%
61550000	Entr. répar. sur biens mobilié	28 139.04	60 697.76	32 558.72	53.64
61551000	Maintenance informatique	19 492.76	21 348.84	1 856.08	8.69
61552000	Entretien répar véhicule	14 460.34	4 527.55	9 932.79	219.39
61560000	Maintenance	41 326.43	96 971.16	55 644.73	57.38
61600000	Assurances	59 086.37	46 244.85	12 841.52	27.77
61800000	Documentation généré. & tech.	2 866.67	3 320.48	453.81	13.67
62110000	Personnel interimaire	51 815.64	63 033.31	11 217.67	17.80
62120000	Personnel extérieur divers	105 217.72		105 217.72	
62140000	FORMATEURS PRETES AU CFAI ANCI		218 104.05	218 104.05	100.00
62260000	Honoraires	183 961.27	253 907.26	69 945.99	27.55
62270000	Frais d'actes & contentieux	169.78		169.78	
62282000	Frais de certification	35 518.58		35 518.58	
62300000	Communication externe	320 311.83	334 750.10	14 438.27	4.31
62380000	Don et sponsoring	785.00		785.00	
62410000	Transport de biens s/achat	3 786.60	897.00	2 889.60	322.14
62430000	TRANSPORTS ENTRE CFA & ANNEXES		1 260.00	1 260.00	100.00
62450000	LIAISON CFA-ENTREPRISE		4 690.94	4 690.94	100.00
62461000	tranqports-rbst aux apprentis		308.88	308.88	100.00
62480000	Transports - Voyages d'études		2 451.93	2 451.93	100.00
62510000	Voyages & Déplacements	110 777.07	80 649.86	30 127.21	37.36
62515000	Déplacements & Missions (Appre	4 258.01	10 926.54	6 668.53	61.03
62520000	Sortie scolaire	6 862.15	578.00	6 284.15	NS
62550000	Frais de déménagement	8 100.00	240.00	7 860.00	NS
62570000	Réceptions	73 884.53	76 521.29	2 636.76	3.45
62571000	Réceptions (Apprenants)	7 693.67	7 780.24	86.57	1.11
62572000	Frais repas apprentis	2 108.47	4 580.82	6 689.29	146.03
62610000	Affranchissement	6 959.67	9 283.87	2 324.20	25.03
62620000	Téléphone et fibre	52 152.83	46 088.90	6 063.93	13.16
62700000	Services bancaires & assimilés	28 952.21	11 205.01	17 747.20	158.39
62800000	Refacturation frais entre stru	181.75		181.75	
62820000	Frais de formation (salariés)	91 098.47	92 988.38	1 889.91	2.03
62840000	Frais de recrutement	138 805.05	129 541.12	9 263.93	7.15
62870000	Frais de surveillance locaux	2 716.91	20 441.88	17 724.97	86.71
62880000	Cotisations diverses	38 086.00	36 271.56	1 814.44	5.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		407 030.43	364 007.40	43 023.03	11.82
63110000	Taxe sur les salaires	246 763.85	236 904.45	9 859.40	4.16
63181000	Contribution DOETH	7 704.00	6 130.04	1 573.96	25.68
63330000	Particip. employ. form. prof.	51 242.70	50 884.39	358.31	0.70
63340000	Particip. employ. effort const	22 473.30	21 956.07	517.23	2.36
63512000	Taxes foncières	78 846.58	48 128.73	30 717.85	63.82
63780000	Taxes diverses		3.72	3.72	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		5 028 412.77	5 208 914.72	180 501.95	3.47
64111000	Salaires Formateurs Vacataires	32 355.00	59 333.62	26 978.62	45.47
64112000	Salaires Formateurs Permanents	2 102 161.62	1 979 978.40	122 183.22	6.17
64113000	Salaires Personnel Administrat	1 940 346.60	1 932 251.06	8 095.54	0.42
64114000	Salaires Personnel Service	238 504.65	259 305.60	20 800.95	8.02
64120000	Congés payés	48 288.54	11 692.00	36 596.54	313.00
64130000	Primes & gratifications	500.00	4 150.00	3 650.00	87.95
64131000	Primes 13ème mois	347 523.93	338 332.17	9 191.76	2.72
64132000	Primes sur résultats	50 498.86	224 580.00	174 081.14	77.51
64133000	Primes pouvoir d'achat		159 354.90	159 354.90	100.00
64134000	Primes objectif (commercial)	54 655.87	69 060.25	14 404.38	20.86
64140000	Indemnités avantages divers	4 489.33	4 418.46	70.87	1.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	
				Euros	%
64141000	Indemnités dépassement de forf	2 712.64	1 355.75	1 356.89	100.08
64142000	Indemnités de fin de contrat	7 030.64	6 564.79	465.85	7.10
64143000	Indemnités rupture convention.	84 443.60	47 006.71	37 436.89	79.64
64144000	Indemnités de licenciement	1 827.45		1 827.45	
64145000	Indemnités départ à retraite		6 556.13	6 556.13	100.00
64146100	Indemnités d'éloignement	69 935.20	66 555.70	3 379.50	5.08
64146200	Indemnité mobilité durable	7 559.79	7 214.75	345.04	4.78
64170000	Avantages en nature	35 579.05	31 204.43	4 374.62	14.02
CHARGES SOCIALES		2 067 165.47	2 061 376.99	5 788.48	0.28
64510000	Cotisations URSSAF	1 381 689.68	1 382 476.85	787.17	0.06
64520000	Cotisations HUMANIS PREVOYANCE	194 091.77	188 447.09	5 644.68	3.00
64531000	Cotisations MALAKOFF HUMANIS	308 604.23	306 909.06	1 695.17	0.55
64580000	contrib. ADSPL - dialogue soc.	1 997.86		1 997.86	
64700000	Médecine du travail	15 689.37	16 646.04	956.67	5.75
64710000	Cadeaux salariés	3 212.00		3 212.00	
64720000	Versements au CE	38 603.30	37 663.91	939.39	2.49
64800000	Tickets restaurants	119 138.12	129 234.04	10 095.92	7.81
64810000	Autre charg.pers. Médaille Tr.	43.14		43.14	
64820000	Chèques CESU	4 096.00		4 096.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		1 385 690.90	1 251 453.22	134 237.68	10.73
68111000	Dot. aux immobilisat. incorpor	15 867.78	12 487.51	3 380.27	27.07
68112000	Dot. aux immobilisat. corporel	1 369 823.12	1 238 965.71	130 857.41	10.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS		84 819.11	17 464.50	67 354.61	385.67
68150000	Dot risques & charges d'expl	84 190.00	14 948.00	69 242.00	463.22
68174000	Dot. prov. dépréc. créances	629.11	2 516.50	1 887.39	75.00
AUTRES CHARGES		100 838.71	231 755.01	130 916.30	56.49
65110000	Brevet, licences, logiciels	98 979.55	34 058.61	64 920.94	190.62
65400000	Pertes sur créances irrécouvra		197 549.09	197 549.09	100.00
65800000	Charges divers gestion courant	1 859.16	147.31	1 711.85	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		17 746 397.15	17 713 787.45	32 609.70	0.18
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 081 913.70	1 254 559.12	172 645.42	13.76
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		57 212.46	39 609.48	17 602.98	44.44
76400000	Revenus des V.M.P.	36 565.00	39 245.00	2 680.00	6.83
76800000	Autres Produits Financiers	20 647.46	364.48	20 282.98	NS
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE		71 495.15	117 434.00	45 938.85	39.12
78665000	Reprises sur provisions V.M.P.	71 495.15	117 434.00	45 938.85	39.12
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		128 707.61	157 043.48	28 335.87	18.04
RESULTAT FINANCIER		128 707.61	157 043.48	28 335.87	18.04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		953 206.09	1 097 515.64	144 309.55	13.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		49 019.44	1 153 986.39	1 104 966.95	95.75
77210000	Pdts except s/ exercices antér	49 019.44	1 153 986.39	1 104 966.95	95.75



DETAIL COMPTE DE RESULTAT	
---------------------------	--

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 Quote-part subv.invest. sur ré	1 014 871.23	917 195.57	97 675.66	10.65
	1 014 871.23	917 195.57	97 675.66	10.65
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78750000 Repr prov risques & charges ex		15 260.00	15 260.00	100.00
		15 260.00	15 260.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 063 890.67	2 086 441.96	1 022 551.29	49.01
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 Pénalités, amendes fiscales & 67210000 Charges sur exercices antérieu	61 179.06	49 203.93	11 975.13	24.34
	175.00	465.60	290.60	62.41
	61 004.06	48 738.33	12 265.73	25.17
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67520000 VNC immob corp cédées ou rebut		5 159.77	5 159.77	100.00
		5 159.77	5 159.77	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	61 179.06	54 363.70	6 815.36	12.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 002 711.61	2 032 078.26	1 029 366.65	50.66
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 Impôt sur les bénéfices	9 234.00	4 797.40	4 436.60	92.48
	9 234.00	4 797.40	4 436.60	92.48
TOTAL DES PRODUITS	17 857 081.73	18 702 713.77	845 632.04	4.52
TOTAL DES CHARGES	17 816 810.21	17 772 948.55	43 861.66	0.25
EXCEDENT OU DEFICIT	40 271.52	929 765.22	889 493.70	95.67

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

			Exercice N	% CA	Exercice N-1	% CA	Ecart N / N-1	
			31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION			16 553 828.90	100.00	16 159 305.30	100.00	394 523.60	2.44
PRODUCTION VENDUE			16 553 828.90	100.00	16 159 305.30	100.00	394 523.60	2.44
70600000	Apprentissage OPCO		14 064 404.47	84.96	13 451 936.22	83.25	612 468.25	4.55
70610000	Apprentissage CNFPT		67 831.20	0.41	104 391.87	0.65	36 560.67	35.02
70620000	Apprentissage entreprise		11 608.00	0.07			11 608.00	
70630000	Apprentissag entreprise Fct pu		143 769.59	0.87	89 141.04	0.55	54 628.55	61.28
70660000	Formation continue-contrat pro		170 591.24	1.03	169 172.42	1.05	1 418.82	0.84
70820000	Frais de mobilité		59 898.33	0.36	51 829.84	0.32	8 068.49	15.57
70830000	Refacturation salles				169 968.07	1.05	169 968.07	100.00
70840000	Mise à disposition de formateu		471 778.52	2.85	511 688.21	3.17	39 909.69	7.80
70841000	Mise à dispo de personnel admi		317 293.81	1.92	289 134.14	1.79	28 159.67	9.74
70860000	Demandeurs d'emploi	1	133 875.33	6.85	1 247 452.73	7.72	113 577.40	9.10
70864000	Autres Pdts de Form - Sous-tra		110 160.61	0.67	73 393.76	0.45	36 766.85	50.10
70880000	Autres produits d'activités an		2 617.80	0.02	1 197.00	0.01	1 420.80	118.70
PRODUCTION DE L'EXERCICE			16 553 828.90	100.00	16 159 305.30	100.00	394 523.60	2.44
MARGE BRUTE DE PRODUCTION			16 553 828.90	100.00	16 159 305.30	100.00	394 523.60	2.44
MARGE BRUTE GLOBALE			16 553 828.90	100.00	16 159 305.30	100.00	394 523.60	2.44
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES			8 672 439.76	52.39	8 578 815.61	53.09	93 624.15	1.09
60611000	Electricité		130 710.47	0.79	161 432.38	1.00	30 721.91	19.03
60612000	Eau		2 785.92	0.02	3 572.09	0.02	786.17	22.01
60613000	Gaz		98 962.28	0.60	69 030.68	0.43	29 931.60	43.36
60613100	Gaz pédagogique		18 334.82	0.11	15 441.79	0.10	2 893.03	18.74
60614000	Carburants & lubrifiants		54 688.96	0.33	48 273.29	0.30	6 415.67	13.29
60616000	Matière d'oeuvre		53 034.33	0.32	49 421.09	0.31	3 613.24	7.31
60630000	Fournit. d'entretien & petit é		95 437.33	0.58	169 428.05	1.05	73 990.72	43.67
60640000	Fournitures administratives		20 428.43	0.12	55 163.92	0.34	34 735.49	62.97
60670000	Fournitures & petit matériel p		212 567.24	1.28	231 469.06	1.43	18 901.82	8.17
60681000	Fournitures informatique		5 694.77	0.03	26 213.81	0.16	20 519.04	78.28
60683000	Frais de reprographie		26 442.83	0.16	45 725.53	0.28	19 282.70	42.17
61110000	Déchets		19 118.39	0.12	22 282.86	0.14	3 164.47	14.20
61120000	Conventions délégation (Ing, U	4	476 109.15	27.04	4 075 206.49	25.22	400 902.66	9.84
61130000	Sous-traitance Prestataires		722 124.07	4.36	642 662.40	3.98	79 461.67	12.36
61140000	Formateurs pretes au CFAI		178 214.49	1.08			178 214.49	
61320000	Locations immobilières		681 050.85	4.11	759 649.91	4.70	78 599.06	10.35
61320300	Refacturation salles AFPI				53 733.43	0.33	53 733.43	100.00
61350000	Locations mobilières		124 325.75	0.75	126 089.97	0.78	1 764.22	1.40
61351000	Location Informatique		6 915.14	0.04	157.44	0.00	6 757.70	NS
61520000	Entr. répar. sur biens immobil		305 919.72	1.85	393 411.48	2.43	87 491.76	22.24
61550000	Entr. répar. sur biens mobilie		28 139.04	0.17	60 697.76	0.38	32 558.72	53.64
61551000	Maintenance informatique		19 492.76	0.12	21 348.84	0.13	1 856.08	8.69
61552000	Entretien répar véhicule		14 460.34	0.09	4 527.55	0.03	9 932.79	219.39
61560000	Maintenance		41 326.43	0.25	96 971.16	0.60	55 644.73	57.38
61600000	Assurances		59 086.37	0.36	46 244.85	0.29	12 841.52	27.77
61800000	Documentation généré. & tech.		2 866.67	0.02	3 320.48	0.02	453.81	13.67
62110000	Personnel interimaire		51 815.64	0.31	63 033.31	0.39	11 217.67	17.80
62120000	Personnel extérieur divers		105 217.72	0.64			105 217.72	
62140000	FORMATEURS PRETES AU CFAI ANCI				218 104.05	1.35	218 104.05	100.00
62260000	Honoraires		183 961.27	1.11	253 907.26	1.57	69 945.99	27.55
62270000	Frais d'actes & contentieux		169.78	0.00			169.78	
62282000	Frais de certification		35 518.58	0.21			35 518.58	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N		%	Exercice N-1		%	Ecart N / N-1	
		31/12/2024		CA	31/12/2023		CA	Euros	%
62300000	Communication externe	320	311.83	1.93	334	750.10	2.07	14 438.27	4.31
62380000	Don et sponsoring		785.00	0.00				785.00	
62410000	Transport de biens s/achat	3	786.60	0.02		897.00	0.01	2 889.60	322.14
62430000	TRANSPORTS ENTRE CFA & ANNEXES				1	260.00	0.01	1 260.00	100.00
62450000	LIAISON CFA-ENTREPRISE				4	690.94	0.03	4 690.94	100.00
62461000	tranqports-rbst aux apprentis					308.88	0.00	308.88	100.00
62480000	Transports - Voyages d'études				2	451.93	0.02	2 451.93	100.00
62510000	Voyages & Déplacements	110	777.07	0.67	80	649.86	0.50	30 127.21	37.36
62515000	Déplacements & Missions (Appre	4	258.01	0.03	10	926.54	0.07	6 668.53	61.03
62520000	Sortie scolaire	6	862.15	0.04		578.00	0.00	6 284.15	NS
62550000	Frais de déménagement	8	100.00	0.05		240.00	0.00	7 860.00	NS
62570000	Réceptions	73	884.53	0.45	76	521.29	0.47	2 636.76	3.45
62571000	Réceptions (Apprenants)	7	693.67	0.05	7	780.24	0.05	86.57	1.11
62572000	Frais repas apprentis	2	108.47	0.01	4	580.82	0.03	6 689.29	146.03
62610000	Affranchissement	6	959.67	0.04	9	283.87	0.06	2 324.20	25.03
62620000	Téléphone et fibre	52	152.83	0.32	46	088.90	0.29	6 063.93	13.16
62700000	Services bancaires & assimilés	28	952.21	0.17	11	205.01	0.07	17 747.20	158.39
62800000	Refacturation frais entre stru		181.75	0.00				181.75	
62820000	Frais de formation (salariés)	91	098.47	0.55	92	988.38	0.58	1 889.91	2.03
62840000	Frais de recrutement	138	805.05	0.84	129	541.12	0.80	9 263.93	7.15
62870000	Frais de surveillance locaux	2	716.91	0.02	20	441.88	0.13	17 724.97	86.71
62880000	Cotisations diverses	38	086.00	0.23	36	271.56	0.22	1 814.44	5.00
VALEUR AJOUTEE		7 881	389.14	47.61	7 580	489.69	46.91	300 899.45	3.97
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		58	880.30	0.36	253	417.26	1.57	194 536.96	76.77
74100000	Aide à l'apprentissage	27	500.00	0.17	44	763.38	0.28	17 263.38	38.57
74110000	Subvention PAI	12	119.00	0.07	36	794.00	0.23	24 675.00	67.06
74120000	Subventions diverses	19	261.30	0.12	171	859.88	1.06	152 598.58	88.79
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		407	030.43	2.46	364	007.40	2.25	43 023.03	11.82
63110000	Taxe sur les salaires	246	763.85	1.49	236	904.45	1.47	9 859.40	4.16
63181000	Contribution DOETH	7	704.00	0.05	6	130.04	0.04	1 573.96	25.68
63330000	Particip. employ. form. prof.	51	242.70	0.31	50	884.39	0.31	358.31	0.70
63340000	Particip. employ. effort const	22	473.30	0.14	21	956.07	0.14	517.23	2.36
63512000	Taxes foncières	78	846.58	0.48	48	128.73	0.30	30 717.85	63.82
63780000	Taxes diverses					3.72	0.00	3.72	100.00
SALAIRES DU PERSONNEL		5 028	412.77	30.38	5 208	914.72	32.23	180 501.95	3.47
64111000	Salaires Formateurs Vacataires	32	355.00	0.20	59	333.62	0.37	26 978.62	45.47
64112000	Salaires Formateurs Permanents	2 102	161.62	12.70	1 979	978.40	12.25	122 183.22	6.17
64113000	Salaires Personnel Administrat	1 940	346.60	11.72	1 932	251.06	11.96	8 095.54	0.42
64114000	Salaires Personnel Service	238	504.65	1.44	259	305.60	1.60	20 800.95	8.02
64120000	Congés payés	48	288.54	0.29	11	692.00	0.07	36 596.54	313.00
64130000	Primes & gratifications		500.00	0.00	4	150.00	0.03	3 650.00	87.95
64131000	Primes 13ème mois	347	523.93	2.10	338	332.17	2.09	9 191.76	2.72
64132000	Primes sur résultats	50	498.86	0.31	224	580.00	1.39	174 081.14	77.51
64133000	Primes pouvoir d'achat				159	354.90	0.99	159 354.90	100.00
64134000	Primes objectif (commercial)	54	655.87	0.33	69	060.25	0.43	14 404.38	20.86
64140000	Indemnités avantages divers	4	489.33	0.03	4	418.46	0.03	70.87	1.60
64141000	Indemnités dépassement de forf	2	712.64	0.02	1	355.75	0.01	1 356.89	100.08
64142000	Indemnités de fin de contrat	7	030.64	0.04	6	564.79	0.04	465.85	7.10
64143000	Indemnités rupture convention.	84	443.60	0.51	47	006.71	0.29	37 436.89	79.64
64144000	Indemnités de licenciement	1	827.45	0.01				1 827.45	
64145000	Indemnités départ à retraite				6	556.13	0.04	6 556.13	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
64146100 Indemnités d'éloignement	69 935.20	0.42	66 555.70	0.41	3 379.50	5.08
64146200 Indemnité mobilité durable	7 559.79	0.05	7 214.75	0.04	345.04	4.78
64170000 Avantages en nature	35 579.05	0.21	31 204.43	0.19	4 374.62	14.02
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	2 067 165.47	12.49	2 061 376.99	12.76	5 788.48	0.28
64510000 Cotisations URSSAF	1 381 689.68	8.35	1 382 476.85	8.56	787.17	0.06
64520000 Cotisations HUMANIS PREVOYANCE	194 091.77	1.17	188 447.09	1.17	5 644.68	3.00
64531000 Cotisations MALAKOFF HUMANIS	308 604.23	1.86	306 909.06	1.90	1 695.17	0.55
64580000 contrib. ADSPL - dialogue soc.	1 997.86	0.01			1 997.86	
64700000 Médecine du travail	15 689.37	0.09	16 646.04	0.10	956.67	5.75
64710000 Cadeaux salariés	3 212.00	0.02			3 212.00	
64720000 Versements au CE	38 603.30	0.23	37 663.91	0.23	939.39	2.49
64800000 Tickets restaurants	119 138.12	0.72	129 234.04	0.80	10 095.92	7.81
64810000 Autre charg.pers. Médaille Tr.	43.14	0.00			43.14	
64820000 Chèques CESU	4 096.00	0.02			4 096.00	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	437 660.77	2.64	199 607.84	1.24	238 052.93	119.26
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 788.26	0.02	114.89		3 673.37	NS
75410000 Dons reçus	2 160.00	0.01			2 160.00	
75800000 Produits divers de gestion cou	1 628.26	0.01	114.89	0.00	1 513.37	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100 838.71	0.61	231 755.01	1.43	130 916.30	56.49
65110000 Brevet, licences, logiciels	98 979.55	0.60	34 058.61	0.21	64 920.94	190.62
65400000 Pertes sur créances irrécouvra			197 549.09	1.22	197 549.09	100.00
65800000 Charges divers gestion courant	1 859.16	0.01	147.31	0.00	1 711.85	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	47 985.99	0.29	46 390.88	0.29	1 595.11	3.44
78150000 Repr risques & charges d'expl	7 407.00	0.04			7 407.00	
79130000 Trasfert de charge IJSS complé	4 999.94	0.03	15 186.45	0.09	10 186.51	67.08
79170000 Avantage en nature	35 579.05	0.21	31 204.43	0.19	4 374.62	14.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 385 690.90	8.37	1 251 453.22	7.74	134 237.68	10.73
68111000 Dot. aux immobilisat. incorpor	15 867.78	0.10	12 487.51	0.08	3 380.27	27.07
68112000 Dot. aux immobilisat. corporel	1 369 823.12	8.27	1 238 965.71	7.67	130 857.41	10.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS	84 819.11	0.51	17 464.50	0.11	67 354.61	385.67
68150000 Dot risques & charges d'expl	84 190.00	0.51	14 948.00	0.09	69 242.00	463.22
68174000 Dot. prov. dépréc. créances	629.11	0.00	2 516.50	0.02	1 887.39	75.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 081 913.70	6.54	1 254 559.12	7.76	172 645.42	13.76
PRODUITS FINANCIERS	128 707.61	0.78	157 043.48	0.97	28 335.87	18.04
76400000 Revenus des V.M.P.	36 565.00	0.22	39 245.00	0.24	2 680.00	6.83
76800000 Autres Produits Financiers	20 647.46	0.12	364.48	0.00	20 282.98	NS
78665000 Reprises sur provisions V.M.P.	71 495.15	0.43	117 434.00	0.73	45 938.85	39.12
RESULTAT COURANT	953 206.09	5.76	1 097 515.64	6.79	144 309.55	13.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 063 890.67	6.43	2 086 441.96	12.91	1 022 551.29	49.01
77210000 Pds except s/ exercices antér	49 019.44	0.30	1 153 986.39	7.14	1 104 966.95	95.75
77700000 Quote-part subv.invest. sur ré	1 014 871.23	6.13	917 195.57	5.68	97 675.66	10.65
78750000 Repr prov risques & charges ex			15 260.00	0.09	15 260.00	100.00

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES		61 179.06	0.37	54 363.70	0.34	6 815.36	12.54
67120000	Pénalités, amendes fiscales &	175.00	0.00	465.60	0.00	290.60	62.41
67210000	Charges sur exercices antérieu	61 004.06	0.37	48 738.33	0.30	12 265.73	25.17
67520000	VNC immob corp cédées ou rebut			5 159.77	0.03	5 159.77	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 002 711.61	6.06	2 032 078.26	12.58	1 029 366.65	50.66
IMPOT SUR LES BENEFICES		9 234.00	0.06	4 797.40	0.03	4 436.60	92.48
69500000	Impôt sur les bénéfices	9 234.00	0.06	4 797.40	0.03	4 436.60	92.48
RESULTAT NET		40 271.52	0.24	929 765.22	5.75	889 493.70	95.67

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 20 281 442.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 16 664 483.45 Euros et dégageant un excédent de 40 271.52 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

##### Résultat

Etant libre de tout contrôle de tiers financeurs, le résultat de l'exercice est définitivement acquis à l'association.

##### Description de l'objet social :

Le CFAI Asace (Centre de Formation d'Apprentis de l'Industrie) a pour objet la mise en oeuvre d'actions qui entrent dans le champ d'application des dispositions relatives aux actions de formation et de promotion pour le développement de l'apprentissage et de la formation dans l'Industrie, notamment de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- conseiller et informer les entreprises et les apprenants,
- organiser soit directement, soit indirectement, la formation initiale des apprenants telle que définie par le code du travail ainsi que par les accords professionnels et les accords interprofessionnels en tant que besoins,
- gérer les fonds destinés à ces usagers.

L'objet est réalisé conformément aux orientations définies par la branche professionnelle de la Métallurgie, au niveau national par l'UIMM et au niveau régional par l'UIMM Alsace, en fonction des besoins exprimées par les entreprises industrielles.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	299 370		
TOTAL			
Terrains	42 925		
Constructions sur sol d'autrui			2 234 855
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 793 028		10 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 601 944		494 206
Installations générales agencements aménagements divers	1 893 381		60 171
Matériel de transport	982		22 708
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 938 337		384 652
Immobilisations corporelles en cours	1 448 425		124 720
TOTAL	18 719 022		3 331 752
Autres participations	1 132 450		
Prêts, autres immobilisations financières	168 230		
TOTAL	1 300 680		
TOTAL GENERAL	20 319 072		3 331 752

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	14 400	284 970	284 970
Terrains			42 925	42 925
Constructions sur sol d'autrui		0	2 234 855	2 234 855
Installations générales agencements aménagements constr.		10 440	5 793 028	5 793 028
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		42 687	8 053 463	8 053 463
Installations générales agencements aménagements divers		3 865	1 949 687	1 949 687
Matériel de transport			23 689	23 689
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		39 717	2 283 272	2 283 272
Immobilisations corporelles en cours		1 448 425	124 720	124 720
TOTAL		1 545 135	20 505 640	20 505 640
Autres participations			1 132 450	1 132 450
Prêts, autres immobilisations financières		30 000	138 230	138 230
TOTAL		30 000	1 270 680	1 270 680
TOTAL GENERAL	14 400	1 575 135	22 061 290	22 061 290

Le CFAI Alsace détient une participation de 1 000 euros, soit 100 parts d'une valeur nominale de 10 euros, dans le capital de la SCI MAISON DE L'INDUSTRIE dont le montant total s'élève à 2 000 euros.  
Par ailleurs, le CFAI Alsace détient une créances de 1 231 450 euros rattachée à participation dans cette SCI.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	249 854	15 868	587	265 135
Constructions sur sol d'autrui			5 122		5 122
Installations générales agencements aménagements constr.		2 314 989	253 565		2 568 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 056 741	607 669	0	5 664 411
Installations générales agencements aménagements divers		1 131 951	263 946		1 395 897
Matériel de transport		982	2 157		3 139
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 180 279	238 651	47	1 418 883
TOTAL		9 684 943	1 371 110	47	11 056 006
TOTAL GENERAL		9 934 797	1 386 978	634	11 321 141
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	15 868			
Constructions sur sol d'autrui		5 122			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		253 565			
Instal.techniques matériel outillage indus.		607 669			
Instal.générales agenc.aménag.divers		263 946			
Matériel de transport		2 157			
Matériel de bureau informatique mobilier		238 651			
TOTAL		1 371 110			
TOTAL GENERAL		1 386 978			

Les immobilisations non décomposables sont amorties sur la durée d'usage conformément au règlement CRC 2005-09 du 03/11/05 relatif aux mesures de simplifications applicables aux PME.  
Les constructions sur sol d'autrui, font l'objet d'un amortissement, selon le mode linéaire, sur une durée de 40 années. Cette durée correspond à la durée d'usage du bien, qui est moins longue que la durée du bail à construction de 99ans, prenant effet le 1er janvier 2023. Au terme de ce bail, le bailleur, la SCI METALALSACE IMMO, les



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

contructions deviendrons de plein droit la propriété du bailleur.

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 430				3 430
Réserves	1 024 099				1 024 099
Report à nouveau	5 245 285	929 765		0-	6 175 050
Excédent ou déficit de l'exercice	929 765			889 493-	40 272
Situation nette	7 202 579	929 765	1 040 565		7 242 851
Subventions d'investissement	7 766 105		1 303 903	1 014 871	8 055 136
TOTAL I	14 968 684	929 765	1 303 903	125 378	15 297 987

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	172 415	84 190	7 407		249 198
TOTAL	172 415	84 190	7 407		249 198

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 662	629			6 291
Autres provisions pour dépréciation	175 655		71 495		104 160
TOTAL	181 317	629	71 495		110 451
TOTAL GENERAL	353 732	84 819	78 902		359 649
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		84 819	7 407 71 495		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 131 450		1 131 450
Prêts	100 000	30 000	70 000
Autres immobilisations financières	38 230	0	38 230
Clients douteux ou litigieux	6 291		6 291
Autres créances clients	2 364 565	2 364 565	
Personnel et comptes rattachés	180	180	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 291	1 291	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 051	22 051	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 417	4 417	
Divers état et autres collectivités publiques	1 313 134	1 313 134	
Débiteurs divers	15 898	15 898	
Charges constatées d'avance	71 327	71 327	
TOTAL	5 068 834	3 822 863	1 245 971
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	30 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	158 147	80 000	78 147	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 259 194	2 259 194		
Personnel et comptes rattachés	492 875	492 875		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	525 680	525 680		
Impôts sur les bénéfices	9 234	9 234		
Taxe sur la valeur ajoutée	208 264	208 264		
Autres impôts taxes et assimilés	13 076	13 076		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 581	49 581		
Autres dettes	40 216	40 216		
Produits constatés d'avance	977 991	977 991		
TOTAL	4 734 257	4 656 110	78 147	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 000			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les valeurs mobilières de placement détenues par le CFAI Alsace présentent une moins value 104 160€ au 31/12/2024. Une provision pour dépréciation de ces titres d'un montant de 175 655€ ayant déjà été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2023, une reprise de la provision pour dépréciation de ces titres pour un montant de 71 495€ a été comptabilisée à la clôture de l'exercice 2024.

Différence d'évaluation sur titres

Eléments	Evaluation au bilan	Prix du marché
Obligations	2 676 677	2 572 517

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	872 931
Autres créances	1 314 605
Total	2 187 535

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
Indemnités journalières maladie à recevoir	1 471
Subvention à recevoir	1 313 133
Facture à établir	872 931
Total	2 187 535

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 703 360
Dettes fiscales et sociales	738 947
Autres dettes	31 841
Total	2 474 147

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 703 360
Salariés - provision congés payés	355 903
Salariés - autres charges à payer	132 990
Salariés - notes de frais à payer	52
Charges salariales - provision congés payés	164 510
Effort construction	22 475
Organismes sociaux - charges à payer	63 016
Avoirs à établir	31 841
Total	2 474 147

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	71 327
Total	71 327
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	977 991
Total	977 991

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Déchets	6 77		
Brevets, licences et logiciels	44 871		
Maintenances	2 281		
Locations mobilières	202		
Communication externe	7 198		
Cotisations diverses	166		
Documentations générales	2 060		
Frais de surveillance des locaux	2 584		
Telephone et fibre	1 347		
Assurance	7 381		
Location informatique	2 474		
Entretien réparation	86		
Total	71 327		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Apprentissage CNFPT	3 994		
Apprentissage OPCO	973 997		
Total	977 991		

### Subventions d'équipement

Sur l'année 2024, les subventions d'investissement suivantes ont été accordées :

- RGE : Financement des Panneaux solaires : 6 300€
- AGEFIPH : Financement de matériel de bureau adapté : 3 346.61€
- RGE : Financement "Promotion des métiers" : 42 000€
- RGE : Financement du simulateur de soudage : 15 642€
- RGE : Financement du banc de maintenance robot : 13 800€
- RGE : Financement de la platine pneu SMC : 18 205€
- RGE : Financement du dégoupeur mécanique : 20 805€
- RGE : Financement du poste à souder Power Wave : 19 140€
- RGE : Financement de la prese hydraulique : 55 602€
- OPCO : Financement du projet immobilier Colmar : 1 022 855€
- OPCO : Financement du renouvellement de l'infrastructure informatique : 72 444€
- OPCO : Financement du simulateur d'usinage : 71 616€
- OPCO : Financement du découpeur mécanique : 26 056€
- OPCO : Financement de l'installation WIFI : 12 380€

Ces subventions d'investissement sont reprises au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	266 031
Total	266 031

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	38
Agents de maîtrise et techniciens	61
Employés	13
Total	112

L'effectif est réparti de la manière suivante :

- 36 salariés (dont 10 cadres et 21 techniciens) travaillant principalement dans l'établissement de Mulhouse
- 35 salariés (dont 16 cadres et 16 techniciens) travaillant principalement dans l'établissement d'Eckbolsheim,
- 22 salariés (dont 9 cadres et 10 techniciens) travaillant principalement dans l'établissement de Colmar,
- 20 salariés (dont 5 cadres et 14 techniciens) travaillant principalement dans l'établissement de Reischshoffen;

**Valorisation des contributions volontaires**

Compte tenu de son activité, l'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature (bénévolat, prestations ou dons en nature) et n'a donc aucun engagement donné ou reçu à ce titre à la clôture.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 21 300 euros, décomposés des honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes et des honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

Les engagements de l'association en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres de son personnel a été déterminé selon un calcul basé sur la méthode actuarielle.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	38 281
60 à 64 ans	1 à 5 ans	70 332
55 à 59 ans	6 à 10 ans	71 691
45 à 54 ans	11 à 20 ans	63 594
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 451
moins de 35 ans	plus de 30 ans	848
Engagement total		249 197

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans,
- taux annuel de progression des salaires de 2.50 %,
- taux d'actualisation de 3.25 %,
- taux de rotation du personnel de 8%.

Une provision pour charge d'un montant de 249 197 euros a donc été comptabilisée au titre de l'exercice 2024.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits encaissés sur exercices antér.	49 019	
- Quote-part des subvention d'invest.	1 014 871	
Total	1 063 890	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	175	
- Factures d'achats sur exercices antér.	33 568	
- Créances irrécouvrables	39 672	
Total	73 415	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Avantage en nature	35 579
Indéminité maladie complémentaire	5 000
Total	40 579

CFAI Alsace

31 Rue François Spoerry  
BP 1283  
68100 MULHOUSE

## **DOSSIER DE GESTION**

***Cabinet Guillaume HAEGY***

*2 Rue de la Gare*

*68110 ILLZACH*

*03.89.31.85.00*

RATIOS

	31/12/2024	12 mois	31/12/2023	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES</b>				
<div>Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice</div>				
<div>Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues</div>				
<div>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</div>				
<b>CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS</b>				
<div>Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice</div>	2 370 856.16		3 107 813.94	
<div>Chiffre d'affaires TTC</div>	16 553 828.90	51.56	16 159 305.30	69.24
<div>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</div>				
<b>CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS</b>				
<div>Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice</div>	2 259 193.57		2 223 937.58	
<div>Achats et charges externes TTC</div>	8 672 439.76	93.78	8 578 815.61	93.32
<div>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</div>				
<b>RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME</b>				
<div>Créances à moins d'un an + Disponibilités</div>	9 469 966.68		10 241 685.64	
<div>Dettes à moins d'un an</div>	4 649 344.36	2.04	5 539 125.84	1.85
<div>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</div>				
<b>RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE</b>				
<div>Capitaux propres</div>	15 297 987.19		14 968 684.28	
<div>Dettes</div>	4 983 455.24	3.07	5 711 540.84	2.62
<div>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</div>				

RATIOS DE RENTABILITE ET DE STRUCTURE

	31/12/2024	12 mois	31/12/2023	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
RENTABILITE FINANCIERE				
Résultat net	40 271.52	0.26	929 765.22	6.62
Capitaux propres (avant résultat de l'exercice)	15 257 715.67		14 038 919.06	
Ce ratio mesure la rentabilité des capitaux investis par les propriétaires ou actionnaires de l'entreprise et peut être comparé avec d'autres placements, compte tenu des risques correspondants.				
RENTABILITE ECONOMIQUE BRUTE				
Excédent brut d'exploitation	437 660.77	4.40	199 607.84	2.08
Immobilisations nettes + BFR	9 956 900.83		9 601 590.40	
Ce ratio détermine l'aptitude de l'entreprise à utiliser au mieux les moyens économiques nécessaires en immobilisations et besoins en fonds de roulement.				
POIDS DES FRAIS FINANCIERS				
Frais financiers nets				
Excédent brut d'exploitation	437 660.77		199 607.84	
Ce ratio mesure la part de profit global que l'entreprise doit consacrer à la rémunération des capitaux empruntés. Il constitue souvent un indicateur significatif et précoce des difficultés.				
COUVERTURE DES CAPITAUX INVESTIS				
Ressources stables	15 705 332.07	157.73	15 379 246.16	160.17
Immobilisations nettes + BFR	9 956 900.83		9 601 590.40	
Ce ratio explique la manière dont l'entreprise finance par des ressources stables (capitaux propres et emprunts) des emplois fixes (immobilisations et besoins en fonds de roulement). Ce ratio doit se rapprocher de 100 %.				
TAUX D'ENDETTEMENT				
Endettement global + c/c associés	158 146.88	1.03	238 146.88	1.59
Capitaux propres	15 297 987.19		14 968 684.28	
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise à l'égard des tiers prêteurs, qui conjugué au coût des capitaux empruntés a une influence directe sur la rentabilité financière à travers l'effet de levier.				
CAPACITE DE REMBOURSEMENT				
Capacité d'autofinancement	487 874.19	308.49	1 268 870.64	532.81
Endettement financier global	158 146.88		238 146.88	
Ce ratio détermine les possibilités théoriques de remboursement des dettes financières grace à la capacité d'autofinancement de l'entreprise.				

ANALYSE DE VOTRE ASSOCIATION

BILAN	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
Immobilisations	10 740 148.45	10 384 275.59
Stocks et en cours		
Créances	3 721 535.44	4 464 029.88
Disponibilités	5 748 431.24	5 777 655.76
Comptes de régularisation	71 327.30	54 263.89
TOTAL DE L'ACTIF	20 281 442.43	20 680 225.12
Capitaux propres (Dont résultat)	15 297 987.19	14 968 684.28
Provisions risques et charges	40 271.52	929 765.22
	249 198.00	172 415.00
Dettes financières	158 146.88	238 146.88
Dettes d'exploitation	3 598 119.80	4 482 658.65
Comptes de régularisation	977 990.56	818 320.31
TOTAL DU PASSIF	20 281 442.43	20 680 225.12

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
Ventes de marchandises Production de l'exercice	16 553 828.90	16 159 305.30
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	16 553 828.90 100.00	16 159 305.30 100.00
Marge brute globale % CA	16 553 828.90 100.00	16 159 305.30 100.00
Valeur ajoutée % CA	7 881 389.14 47.61	7 580 489.69 46.91
Excédent brut d'exploitation % CA	437 660.77 2.64	199 607.84 1.24
Résultat courant % CA	953 206.09 5.76	1 097 515.64 6.79
Résultat net % CA	40 271.52 0.24	929 765.22 5.75

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
Capacité d'autofinancement	487 874.19	1 268 870.64
Total des ressources	2 721 542.03	8 458 880.29
Dont emprunts souscrits		
Total des emplois	6 576 371.61	
Dont investissements	5 566 606.39	
Dont remboursements d'emprunts	80 000.00	
Variation du fonds de roulement ***	3 854 829.58	8 458 880.29
Variation des actifs circulants	725 431.03	4 518 293.77
Variation des dettes d'exploitation	724 868.60	5 300 978.96
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	562.43	782 685.19
Variation de la trésorerie	29 224.52	5 777 655.76

RATIOS	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	51.56	69.24
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	93.78	93.32
Solvabilité à court terme	2.04	1.85
Autonomie financière	3.07	2.62

\*\*\* Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	Nbj CA	31/12/2023	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	7 202	579.30	156.64	6 272	814.08	139.75	929 765.22	14.82
Résultat de l'exercice	40	271.52	0.88	929	765.22	20.71	889 493.70	95.67
Provisions réglementées et subventions	8 055	136.37	175.18	7 766	104.98	173.01	289 031.39	3.72
FONDS PROPRES	15 297	987.19	332.69	14 968	684.28	333.48	329 302.91	2.20
Provisions pour risques et charges	249	198.00	5.42	172	415.00	3.84	76 783.00	44.53
Emprunts et dettes assimilées	158	146.88	3.44	238	146.88	5.31	80 000.00	33.59
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	15 705	332.07	341.55	15 379	246.16	342.62	326 085.91	2.12
Actif net immobilisé	10 740	148.45	233.57	10 384	275.59	231.34	355 872.86	3.43
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	4 965	183.62	107.98	4 994	970.57	111.28	29 786.95	0.60
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	2 364	565.05	51.42	3 102	151.94	69.11	737 586.89	23.78
Autres créances	1 356	970.39	29.51	1 361	877.94	30.34	4 907.55	0.36
Comptes de régularisation	71	327.30	1.55	54	263.89	1.21	17 063.41	31.45
ACTIF CIRCULANT	3 792	862.74	82.48	4 518	293.77	100.66	725 431.03	16.06
Fournisseurs et comptes rattachés	2 308	774.32	50.21	2 966	989.56	66.10	658 215.24	22.18
Autres dettes	1 289	345.48	28.04	1 515	669.09	33.77	226 323.61	14.93
Comptes de régularisation	977	990.56	21.27	818	320.31	18.23	159 670.25	19.51
DETTES D'EXPLOITATION	4 576	110.36	99.52	5 300	978.96	118.10	724 868.60	13.67
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	783	247.62	17.03	782	685.19	17.44	562.43	0.07
Disponibilités	5 748	431.24	125.01	5 777	655.76	128.72	29 224.52	0.51
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	5 748	431.24	125.01	5 777	655.76	128.72	29 224.52	0.51

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	40 271.52	929 765.22
Dotations aux amortissements et provisions	1 469 880.90	1 266 401.22
Reprises sur amortissements et provisions	7 407.00	15 260.00
Plus ou moins-values sur cession d'actif		5 159.77
Subventions d'investissements virées au résultat	1 014 871.23	917 195.57
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	487 874.19	1 268 870.64
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	487 874.19	1 268 870.64
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	929 765.22	6 272 814.08
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	1 303 902.62	917 195.57
TOTAL DES RESSOURCES	2 721 542.03	8 458 880.29
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	5 566 606.39	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	929 765.22	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	80 000.00	
TOTAL DES EMPLOIS	6 576 371.61	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	3 854 829.58	8 458 880.29

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement



TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202412		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202312	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	737	586.89	3 102	151.94
Clients et comptes rattachés	4	907.55	1 361	877.94
Autres créances	17	063.41	54	263.89
Comptes de régularisation				
VARIATION	725	431.03	4 518	293.77
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	658	215.24	2 966	989.56
Autres dettes	226	323.61	1 515	669.09
Comptes de régularisation	159	670.25	818	320.31
VARIATION	724	868.60	5 300	978.96
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	562.43		782 685.19	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	29	224.52	5 777	655.76
Concours bancaires courants				
VARIATION	29	224.52	5 777	655.76
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	29	786.95	4 994	970.57
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)				

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

## Population scolaire de l'établissement

Contrat d'association	Nombres d'élèves				Nombre de classes			
Années	2024	2023	2022	2021	2024	2023	2022	2021
PRESCOLAIRE								
ECOLE								
<b>TOTAL PRIMAIRE</b>								
COLLEGE								
LYCEE	489	424	419	440	49	44	43	45
<b>TOTAL SECONDAIRE</b>								
POST BAC	1113	1089	1053	1014	76	73	73	65
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>								
Externes								
Demi-pensionnaires								
Pensionnaires								
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CLASSE</b>								
Préscolaire								
Ecole								
Collège								
Lycée	9,98	9,64	9,74	9,78				
Post Bac	14,64	14,92	14,42	15,6				

Le nombre de classes corresopnd au nombre de groupes