



AUDIT
EXPERTISE
CONSEIL

Jean-Christophe Pierrès
Guillaume Pilat
Frédéric Ploquin
Sébastien Vialatte

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Stéphane Guémas
Expert-Comptable
Associé

Hélène Vigneron
Responsable Pôle Social
Associée

GABINET
ADHÉRENT



A.D.E.F.E.A.P.

277, rue Saint Jacques – 75005 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Relatif à l'exercice clos le 31 août 2024**



4 rue Fernand Forest
BP 90825
49008 **ANGERS** CEDEX 01
+33 (0)2 41 47 01 10

22 mail Pablo Picasso
44000 **NANTES**
+33 (0)2 40 95 36 79

www.fidaco.com
fidaco@fidaco.com

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Pays de la Loire
Société de commissaires aux comptes Compagnie Régionale Ouest Atlantique
RC ANGERS B 303 526 966 – N° TVA intracommunautaire FR 06 303 526 966
SAS au capital de 173 600 €



A.D.E.F.E.A.P.
277, rue Saint Jacques – 75005 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Relatif à l'exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de l'association A.D.E.F.E.A.P.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ADEFEAP relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne :

Les subventions perçues de l'Etat sont relatives à une activité analysée sur une année civile. La clôture des comptes au 31 août de l'A.D.E.F.E.A.P. entraîne l'application d'un calcul de répartition de ces subventions sur deux exercices distincts, tel que décrit dans la note « Participation de l'Etat » page 16 de l'annexe. Nous nous sommes assurés de la cohérence des éléments retenus pour cette répartition.

Par ailleurs, l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre Association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ENTITÉ RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à ANGERS, le 26 mars 2025

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
Commissaire aux comptes

Frédéric PLOQUIN
Associé

DocuSigned by:
Frédéric Ploquin
B618C8E3451341B...

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

BILAN ACTIF AU 31/08/2024

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon AN 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	95 748,79	94 301,61	1 447,18	16 999,15
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	41 340,79	39 893,61	1 447,18	2 987,18
Fonds commercial			0,00	
Autres immobilisations incorporelles	54 408,00	54 408,00	0,00	14 011,97
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 436 265,82	991 867,99	444 397,83	529 262,46
Terrains	156 000,00		156 000,00	156 000,00
Constructions	1 057 586,39	788 642,66	268 943,73	336 280,47
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	222 679,43	203 225,33	19 454,10	36 981,99
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	56 018,32		56 018,32	55 860,82
Participations et Créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	55 957,34		55 957,34	55 799,84
Prêts				
Autres immobilisations financières	60,98		60,98	60,98
Total (I)	1 588 032,93	1 086 169,60	501 863,33	602 122,43
Comptes de liaison (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 035,39		13 035,39	1 909,45
Créances			0,00	0,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	306 246,57	5 996,81	300 249,76	276 769,99
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 221 820,86		1 221 820,86	1 023 470,41
Valeurs mobilières de placement	463 386,71		463 386,71	584 556,60
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	362 057,53		362 057,53	111 857,37
Charges constatées d'avance	37 454,16		37 454,16	46 491,13
Total III	2 404 001,22	5 996,81	2 398 004,41	2 045 054,95
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 992 034,15	1 092 166,41	2 899 867,74	2 647 177,38

BILAN PASSIF AU 31/08/2024

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	2 423,94	2 423,94
Ecarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	135 165,98	21 461,42
Autres réserves	2 127 342,91	2 472 345,53
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	21 699,80	-231 298,06
Situation nette (sous total)	2 286 632,63	2 264 932,83
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	2 286 632,63	2 264 932,83
Compte de liaison (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	105 221,00	105 221,00
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Autres ressources		
Total III	105 221,00	105 221,00
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	78 444,48	72 262,23
Total IV	78 444,48	72 262,23
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	110 562,09	78 034,70
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	259 587,55	75 375,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 419,99	51 351,47
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Total V	429 569,63	204 761,32
Ecarts de conversion Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V + VI)	2 899 867,74	2 647 177,38

COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	917 932,87	534 709,80
dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Produit immobilisé		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions	2 039 334,00	1 722 253,74
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 691,39	33 584,40
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 457,61	2 350,86
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 982 415,87	2 292 898,80
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	1 287 743,29	1 060 912,82
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	83 537,98	103 991,35
Salaires et traitements	1 072 311,21	987 437,03
Charges sociales	410 050,98	357 800,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	109 046,89	119 550,02
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotation aux dépréciations des immobilisations		
Dotation aux dépréciations de l'actif circulant	2 960,00	6 235,27
Dotations aux provisions	6 664,89	1 055,49
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 957,21	4 495,77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 975 272,45	2 641 478,64
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 143,42	-348 579,84
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 772,47	3 676,98
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	18 772,47	3 676,98
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER	18 772,47	3 676,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 915,89	-344 902,86
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-555,09	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	-555,09	0,00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation		0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-555,09	0,00
Impôts sur les bénéfices	3 661,00	474,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		114 078,80
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	3 000 633,25	2 410 654,58
TOTAL DES CHARGES	2 978 933,45	2 641 952,64
EXCEDENT OU DEFICIT	21 699,80	-231 298,06
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

A.D.E.F.E.A.P

ANNEXE AU : 31 Août 2024

X	1	Principes, règles et méthodes comptables
X	2	Immobilisations
X	3	Amortissements
X	4	Etat des provisions et fonds dédiés inscrits au bilan
X	5	Etat des échéances, des créances et des dettes
	6	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
	7	Frais de recherche et de développement
	8	Intérêts Immobilisés
	9	Intérêts sur éléments de l'actif circulant
	10	Différences d'évaluation sur éléments fongibles
X	11	Produits à recevoir
	12	Produits à recevoir, détail
X	13	Charges à payer
	14	Charges à payer, détail
X	15	Charges et produits constatés d'avance
	16	Charges à répartir sur plusieurs exercices
	17	Crédit-bail
	18	Engagements financiers
	19	Dettes garanties par des suretés réelles
X	20	Effectif moyen
	21	Liste des filiales et participations
X	22	Ressources de l'organisme
X	23	Décomposition des actions de formation par finalité
X	24	Conventions de ressources publiques affectées
	25	Produits exceptionnels

Objet social : L'ADEFEAP propose, organise et réalise des actions de recherche et de formations.

Nature et périmètre des activités : - Actions de recherche,
- Formations de Perfectionnement et Qualification auprès des personnels de l'Enseignement Privé

Description des moyens mis en œuvre : - Subvention de fonctionnement provenant du Ministère de l'Agriculture
- Facturation auprès d'organismes financeurs et employeurs

Exercice 2023/2024 : Date de début : 01/09/2023
Date de fin : 31/08/2024

Résultats comptables :

Total Bilan	Actif	2 899 867,74 €
Total Bilan	Passif	2 899 867,74 €

Total Compte Exploitation	Charges	2 978 933,45 €
Total Compte Exploitation	Produits	3 000 633,25 €

Résultat	21 699,80 €
----------	-------------

01 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

"L'association a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut, d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général".

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

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

Constructions :	15 ans
Agencements des constructions	de 7 à 15 ans
Mobilier et Matériel :	de 7 à 10 ans
Logiciel	4 ans
Portail - Site	3 ans

CREANCES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le solde des valeurs mobilières de placement (composées de comptes livrets et d'un dépôt à terme) s'élève à : 463 386,71€ au 31/08/2024.

PROVISION POUR RETRAITE

Les engagements sont calculés avec la méthode dite des "unités de crédits projetées", imposée dans la norme IAS 19 et recommandée par le Conseil National de Comptabilité.

Le montant de l'engagement, selon les hypothèses suivantes, s'élève à 57 391,00€ au 31/08/2024.

Taux d'actualisation	3,40%
Evolution de carrière	2,50%
Table de mortalité	INSEE 2022
Turn Over	Moyen
Age de départ	64
Convention collective	Accord d'entreprise
Taux charges sociales	50%

PROVISION POUR PLAN EPARGNE JOUR

Conformément à la disposition prévue par le CNEAP le 10 Janvier 2002 pour les Chefs d'Etablissements, un plan épargne jour a été mis en place. Le montant de la provision s'élève à 21 053,48€ au 31/08/2024.

AUTRES INFORMATIONS

PARTICIPATION DE L'ETAT

Attribuée par année civile, la participation de l'Etat est répartie entre les deux périodes de l'exercice : septembre-décembre et janvier-août.

Cette répartition se calcule sur la base de l'activité de formation évaluée à partir du nombre d'heures de formation des stagiaires sur ces deux périodes.

Cette répartition a été comptabilisée,

- pour la période septembre-décembre 2023 : en enregistrant la différence entre le montant versé pour l'année civile 2023 et le montant comptabilisé pour la période janvier-août 2023
- pour la période janvier-août 2024 : en appliquant le taux d'activité réalisée connue pour cette période, soit 62,84% pour ces 8 premiers mois.

* Suite problème de logiciel, une régularisation des congés payés sur l'exercice a eu un impact de 178 K€ sur les charges et les dettes.

02 - IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/08/2024

CADRE A	Valeur brute début exercice	Réévaluation	Acquisitions
IMMOBILISATIONS			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'Etablissement, recherche, développement, logiciels	41 340,79		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 408,00		
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00
(Sous total)	95 748,79		0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	156 000,00		
Constructions sur sol propre	825 817,75		
Install.générales, agenc.aménagt. constructions	225 191,15		6 577,49
Install.techniques, matériel.outillag.industriels			
Install.générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	351 324,85		2 052,80
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00
Avances et acomptes			
(Sous total)	1 558 333,75		8 630,29
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés : Parts sociales	55 799,84		157,50
Autres titres immobilisés : Bons (Nantissement)			
Autres immob. financières : dépôts et cautionnement versés	60,98		
(Sous total)	55 860,82		157,50
TOTAL	1 709 943,36		8 787,79

CADRE B	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
IMMOBILISATIONS	par virement	par cession		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablisst, recherche, développement, logiciels			41 340,79	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			54 408,00	
Immobilisations incorporelles en cours			0,00	
(Sous total)			95 748,79	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			156 000,00	
Constructions sur sol propre (régularisation écriture)			825 817,75	
Install.générales, agenc.aménagt. constructions			231 768,64	
Install.techniques, matériel.outillag.industriels				
Install.générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		130 698,22	222 679,43	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes				
(Sous total)			1 436 265,82	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés : Parts sociales			55 957,34	
Autres titres immobilisés : Bons (Nantissement)				
Autres immob. financières : dépôts et cautionnement versés			60,98	
(Sous total)			56 018,32	
TOTAL	0,00	130 698,22	1 588 032,93	

A.D.E.F.E.A.P - I.F.E.A.P

04 - ETAT DES PROVISIONS ET DES FONDS DEDIES

Exercice clos le : 31/08/2024

ETAT DES PROVISIONS

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour engagement Retraite	52 471,78	4 919,22		57 391,00
Pour Plan Epargne Jours	19 790,45	1 745,67	482,64	21 053,48
<i>Sous-total : provisions pour risques et charges</i>	<i>72 262,23</i>	<i>6 664,89</i>	<i>482,64</i>	<i>78 444,48</i>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Des comptes de Clients	8 059,41	2 960,00	5 022,60	5 996,81
<i>Sous-total : provisions pour dépréciation</i>	<i>8 059,41</i>	<i>2 960,00</i>	<i>5 022,60</i>	<i>5 996,81</i>
TOTAL	80 321,64	9 624,89	5 505,24	84 441,29
Dont dotations et reprises		- d'exploitation..... - financières..... - exceptionnelles.....	9 624,89	5 505,24

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEE					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Versement en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Participation de l'Etat	285 000,00	105 221,00			105 221,00

A.D.E.F.E.A.P - I.F.E.A.P

03 - AMORTISSEMENTS

Exercice clos le : 31/08/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en debut exercice	Augmentation Dotations	Diminut. Sort/repr.	Valeur en fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablist, recherche, développement, logiciels	38 353,61	1 540,00		39 893,61
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 396,03	14 011,97		54 408,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	667 143,51	55 054,80		722 198,31
Install.générales, agenc.aménagt. constructions	47 584,92	18 859,43		66 444,35
Install.techniques, matériel.outillag.industriels				
Install.générales, agencs, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	314 342,86	19 580,69	130 698,22	203 225,33
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 107 820,93	109 046,89	130 698,22	1 086 169,60

CADRE B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				CADRE C AMORT.DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Dotations	Reprises
IMMOB. INCORPORELLES					
Frais d'Etablist, recherche, dévelopt	1 540,00				
Autres postes d'immob. incorpor.	14 011,97				
IMMOB.CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre	55 054,80				
Install.gén., agenc.aménagt. const.	18 859,43				
Install.tech., matér..outill..indust.					
Inst..génér., agenc., aménag. div.					
Matériel de transport					
Matériel bureau, inform., mobilier	19 580,69				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	109 046,89				

CADRE D MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début d'exercice	Augmentation	Dotation exercice aux amortiss	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur/plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

05 - ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Exercice clos le : 31/08/2024

CADRE A ETAT DES CREANCES	Montt brut	A 1 an au +	A +d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	56 018,32		56 018,32
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	7 588,07	7 588,07	
Clients	298 658,50	298 658,50	
Autres Créances	1 234 214,27	1 234 214,27	
Personnels et comptes rattachés	0,00	0,00	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat : impôts sur les bénéfices			
Etat : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat : Subvention à recevoir			
Groupe et associés			
Débiteurs divers (dt créances sur pension titres)			
Charges constatées d'avance	37 454,16	37 454,16	
TOTAL	1 633 933,32	1 577 915,00	56 018,32

CADRE B ETAT DES DETTES	Montt brut	A 1 an au +	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès établ.crédit	0,00	0,00		
. à 2 ans maximun à l'origine				
. à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts, intérêts courus	-	-		
Dettes financières diverses	-	-		
Clients avances - acomptes reçus	35 802,50	35 802,50		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 562,09	110 562,09		
Personnel et comptes rattachés	121 249,22	121 249,22		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	106 478,13	106 478,13		
Etat : impôts sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : autres impôts, taxes, versements assimilés	32 239,60	32 239,60		
Dettes sur immob. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	23 238,09	23 238,09		
Dettes représentatives titres empruntés				
Produits constatés d'avance	-	0,00		
TOTAL	429 569,63	429 569,63		

11 - PRODUITS A RECEVOIR

Exercice clos le : 31/08/2024

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	151 933,91
Autres créances	1 221 760,85
Valeurs mobilières de placements	
Disponibilités	
TOTAL	1 373 694,76

13 - CHARGES A PAYER

Exercice clos le : 31/08/2024

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Intérêts courus sur emprunts	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 885,94
<i>Factures non parvenues</i>	<i>48 885,94</i>
Dettes fiscales et sociales	191 615,47
<i>Personnel, charges à payer</i>	<i>120 869,82</i>
<i>Organismes sociaux, charges à payer</i>	<i>57 434,09</i>
<i>Etat, charges à payer</i>	<i>13 311,56</i>
TOTAL	240 501,41

15 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Exercice clos le : 31/08/2024

Eléments	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	37 454,16	-
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
TOTAL	37 454,16	-

A.D.E.F.E.A.P - I.F.E.A.P

20 - EFFECTIF MOYEN

(Equivalent Temps Plein)

Exercice clos le : 31/08/2024

	Exercice 2023/2024	Exercice 2022/2023
	21,01 (permanents)	21,86 (permanents)
	0,74 (intervenants)	0,62 (intervenants)
TOTAL	21,75	22,48

22 - RESSOURCES DE L'ORGANISME

Exercice clos le : 31/08/2024

ORIGINE DES FONDS	Montants (N)		Montants (N-1)	
	en Euros	en %	en Euros	en %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises : Etablissements (EAP et EGTP)	559 155,97		284 510,70	
Etat, collectivités locales, établissements publics Pôle Emploi				
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF... (OPCA-FORMIRIS-AGEFOS-CDC)	358 249,50		243 811,50	
Particuliers (Stagiaires)	527,40		937,60	
Sous Total (1)	917 932,87	30,78	529 259,80	23,08
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Participation de l'Etat (Subv.de fonctionnement)	2 021 334,00		1 721 587,00	
Aide exceptionnelle aux employeurs d'apprentis	12 000,00		666,74	
Aide exceptionnelle bilan carbone /ADEME	6 000,00			
Aide exceptionnelle Formiris				
Autres collectivités territoriales				
Sous Total (2)	2 039 334,00	68,38	1 722 253,74	75,11
Autres				
Autres organismes de formation	0,00		5 450,00	
Autres ressources	25 149,00		35 935,26	
Sous Total (3)	25 149,00	0,84	41 385,26	1,80
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 982 415,87	100	2 292 898,80	100

A.D.E.F.E.A.P - I.F.E.A.P

23 - DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Exercice clos le : 31/08/2024

	VOLUMES FINANCIERS			
	(N)		(N-1)	
	Montant	en%	Montant	en%
Finalité des actions				
Qualifiantes ou certifiantes	754 880,53	28,04	590 358,72	30,61
Perfectionnement	1 936 973,42	71,96	1 338 017,53	69,39
TOTAL	2 691 853,94	100	1 928 376,25	100

Subvention Ministère

Forfait Etablissement 336 453,00

Forfait Déplacements Stagiaires 66 000,00

Montant perçu non réalisé : sept-déc 23 24 123,00

Montant activité 2023 non finançable : janv-août 24 -140 713,00

A déduire :

Effort budgétaire :sept.-décembre 23 18 666,00

Effort budgétaire :janv.août 24 37 334,00

Autres produits : 60 698,93

TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION 2 982 415,87**24 - CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES**

Exercice clos le : 31/08/2024

Convention	Montant Initial	Montant comptabilisé		
		sur	sur	sur
		exercice : N-1 2022/2023	exercice : N 2023/2024	exercice : N+1 2024/2025
CONTRAT ETAT - Arrêté 2022	1 769 165,00	699 510,00		
CONTRAT ETAT - Arrêté 2023	1 830 735,00	1 022 077,00	808 658,00	
CONTRAT ETAT - Arrêté 2024	1 908 447,00		1 212 676,00	695 771,00

Montant comptabilisé sur exercice N-1 1 721 587,00

Montant comptabilisé sur exercice N 2 021 334,00