

Comptes annuels

Association ENTREPRISE ET FORMATION 41

Exercice clos le 31/12/2024

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>11</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>12</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>13</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>14</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>15</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>16</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>17</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>19</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/05/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Association ENTREPRISE ET FORMATION 41** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 139 356 euros

Chiffre d'affaires : 274 357 euros

Résultat net comptable : -26 906 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Blois
Le 13/03/2025

Expert-Comptable

Vincent COCUELLE

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 355	2 355		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	2 355	2 355		
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 472		33 472	58 579
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	21 960		21 960	771
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	80 862		80 862	96 725
	Charges constatées d'avance	3 061		3 061	3 360
	TOTAL (II)	139 356		139 356	159 435
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	141 711	2 355	139 356	159 435
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	96 573	103 103
	Excédent ou déficit de l'exercice	(26 906)	(6 530)
	Total des fonds propres (situation nette)	69 667	96 573
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	69 667	96 573
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		6 588
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		6 588
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		551
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 869	7 970
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 920	34 106
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 900	13 646
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	69 689	56 274
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	139 356	159 435
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 906,26)	(6 529,84)
	(1) Dont à moins d'un an	69 689	55 722
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	274 357	404 018
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	10 000	1 333
	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	30 676	16 976
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	3
Total des produits d'exploitation		315 036	422 329
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	90 220	130 515
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 005	4 347
	Salaires et traitements	184 618	229 285
	Charges sociales	64 039	59 368
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		6 588
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	73	3
	Total des charges d'exploitation	342 956	430 106
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 920)	(7 776)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 920)	(7 776)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 014	1 247
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 014	1 247
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 014	1 247
RESULTAT COURANT avant impôts		(26 906)	(6 530)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		316 049	423 576
TOTAL DES CHARGES		342 956	430 106
EXCEDENT ou DEFICIT		(26 906)	(6 530)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social

Cette association a pour objet :

- d'organiser soit directement, soit indirectement, des actions de formation ou de concourir à l'organisation ou à la réalisation de celles-ci, au profit de ses membres, des adhérents de ceux-ci ou de tout autre tiers qui en ferait un usage susceptible de favoriser le développement des entreprises ;
- de réaliser des prestations administratives, de conseil, d'ingénierie d'organisation et de management, ainsi que d'organiser des manifestations de promotion des entreprises ;
- et de concourir au déploiement et au développement de plateformes destinées à favoriser le retour à l'emploi ;

A cet effet, l'association a pour vocation de passer des conventions avec toutes collectivités publiques ou privées, ou personnes morales, en application de la législation en vigueur relative à la formation professionnelle.

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'association.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

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

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

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Règles et Méthodes Comptables

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 355					2 355
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 355					2 355
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 355					2 355

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 355			2 355
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 355			2 355
TO TAL		2 355			2 355

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TO TAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TO TAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL							
TO TAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 472	33 472	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 375	1 375	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20 585	20 585	
	Charges constatées d'avances	3 061	3 061	
	TOTAL DES CREANCES	58 494	58 494	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 869	14 869		
	Personnel et comptes rattachés	7 931	7 931		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 315	10 315		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 612	10 612		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 062	12 062		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	13 900	13 900		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	69 689	69 689		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 250	3 338	4 912	147,1
Dettes fiscales et sociales	22 434	16 073	6 360	39,57
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	13 900	13 646	255	1,87
TOTAL	44 584	33 057	11 526	34,87

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	6 120	53 716	(47 596)	-88,61
Autres créances	20 585		20 585	
TOTAL	26 705	53 716	(27 011)	-50,28

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 061	3 360	(298)	-8,88
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 061	3 360	(298)	-8,88

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
Autres immobilisations corporelles						
21830000 Matériel de bureau	2 355	1,69	2 355	1,48		
28183000 Amortis. matér.bureau et infor	(2 355)	-1,69	(2 355)	-1,48		
TOTAL III - Actif Circulant NET	139 356	100,00	159 435	100,00	(20 078)	-12,59
Créances clients et comptes rattachés	33 472	24,02	58 579	36,74	(25 106)	-42,86
041D Collectif clients débiteurs	27 352	19,63	4 862	3,05	22 490	462,52
41810000 Factures à établir	6 120	4,39	53 716	33,69	(47 596)	-88,61
Autres créances	21 960	15,76	771	0,48	21 189	N/S
44551000 Tva a decasier			192	0,12	(192)	-100,00
44566000 Tva/autr.biens serv. ded.			23	0,01	(23)	-100,00
44586000 Tca/fact. non parvenues	1 375	0,99	556	0,35	819	147,15
46870000 Produits à recevoir	20 585	14,77			20 585	
Disponibilités	80 862	58,03	96 725	60,67	(15 863)	-16,40
51200000 Banque cic	38 249	27,45	20 125	12,62	18 123	90,05
51200100 Livret a	42 614	30,58	76 600	48,04	(33 986)	-44,37
Charges constatées d'avance	3 061	2,20	3 360	2,11	(298)	-8,88
48600000 Charges constataees d'avance	3 061	2,20	3 360	2,11	(298)	-8,88
TOTAL DU BILAN ACTIF	139 356	100,00	159 435	100,00	(20 078)	-12,59

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	69 667	49,99	96 573	60,57	(26 906)	-27,86
Report à nouveau	96 573	69,30	103 103	64,67	(6 530)	-6,33
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	96 573	69,30	103 103	64,67	(6 530)	-6,33
Résultat de l'exercice	(26 906)	-19,31	(6 530)	-4,10	(20 376)	-312,05
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions			6 588	4,13	(6 588)	-100,00
Provisions pour risques			6 588	4,13	(6 588)	-100,00
15150000 Prov. pour risques			6 588	4,13	(6 588)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	69 689	50,01	56 274	35,30	13 415	23,84
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			551	0,35	(551)	-100,00
41910000 Clients, adh, usagers-Avces acptes reçus/cdes			551	0,35	(551)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 869	10,67	7 970	5,00	6 898	86,55
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 619	4,75	4 632	2,91	1 987	42,89
40810000 Fourn. fact.non parvenues	8 250	5,92	3 338	2,09	4 912	147,14
Dettes fiscales et sociales	40 920	29,36	34 106	21,39	6 814	19,98
42100000 Rémunérations dues	136	0,10	136	0,09		
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	7 295	5,23	11 359	7,12	(4 064)	-35,78
42860000 Personnel - autres charges à p	500	0,36			500	
43100000 Cotisations Urssaf	5 284	3,79	4 958	3,11	326	6,58
43702000 Cotisations mutuelle	346	0,25	967	0,61	(621)	-64,19
43703000 Cotisations retraite	1 154	0,83	1 155	0,72	(1)	-0,10
43735000 Cotisations Prévoyance	842	0,60	1 034	0,65	(192)	-18,58
43820000 Charges sociales s/congés à pa	2 439	1,75	3 345	2,10	(906)	-27,09
43860000 Charges sociales - charges à p	250	0,18			250	
44210000 Prelevement a la source	112	0,08	237	0,15	(125)	-52,72
44551000 Tva a decaisser	3 901	2,80			3 901	
44566000 Tva/autr.biens serv. ded.	420	0,30			420	
44571000 Tva collectee	5 271	3,78	593	0,37	4 678	788,78
44587000 Tva sur facture à établir	1 020	0,73	8 953	5,62	(7 933)	-88,61
44860000 Divers - taxe à payer	11 950	8,57	1 369	0,86	10 580	772,64
Autres dettes	13 900	9,97	13 646	8,56	255	1,87
46860000 Divers - charges à payer	13 900	9,97	13 646	8,56	255	1,87
TOTAL DU BILAN PASSIF	139 356	100,00	159 435	100,00	(20 078)	-12,59

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	315 036	114,83	422 329	104,53	(107 294)	-25,41
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	274 357	100,00	404 018	100,00	(129 661)	-32,09
Production vendue Services FRANCE	274 357	100,00	404 018	100,00	(129 661)	-32,09
70600000 Prestations de services	244 184	89,00	353 753	87,56	(109 569)	-30,97
70601000 Prestations de service	3 000	1,09	3 000	0,74		
70610000 Ventes Formations	27 172	9,90	46 884	11,60	(19 712)	-42,04
70611000 Ventes formation - frais annexes			380	0,09	(380)	-100,00
Montant net du chiffre d'affaires	274 357	100,00	404 018	100,00	(129 661)	-32,09
Subventions	10 000	3,64	1 333	0,33	8 667	649,96
74000000 Subventions d'exploitation	10 000	3,64			10 000	
74900000 Aide salaire/embauche			1 333	0,33	(1 333)	-100,00
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	30 676	11,18	16 976	4,20	13 701	80,71
78150000 Repr.amts prov. / Exploitation	6 588	2,40	618	0,15	5 970	966,80
79100000 Transfert de charges d'exploit	3 503	1,28	16 358	4,05	(12 855)	-78,58
79110000 Transfert de charges d'exploit	20 585	7,50			20 585	
Autres produits d'exploitation	2		3			-10,07
75800000 Produits divers gestion couran	2		3			-10,07
Total des charges d'exploitation	342 956	125,00	430 106	106,46	(87 150)	-20,26
Autres achats et charges externes	90 220	32,88	130 515	32,30	(40 294)	-30,87
60400000 Achats d'études et prestations	19 783	7,21	24 215	5,99	(4 433)	-18,31
60401000 Achat prestations de service	4 405	1,61	4 200	1,04	205	4,88
60630000 Fournitures et petit équipeme	248	0,09	1 081	0,27	(833)	-77,09
60640000 Achats fournitures administrat			718	0,18	(718)	-100,00
61320000 Locations immobilières	8 456	3,08	12 010	2,97	(3 554)	-29,59
61350000 Locations mobilières	7 196	2,62	9 498	2,35	(2 303)	-24,25
61550000 Entretien et réparation	2 128	0,78			2 128	
61560000 MAINTENANCE	47	0,02			47	
61600000 Primes d'assurance	4 259	1,55	5 460	1,35	(1 202)	-22,01
61810000 Documentation	667	0,24	7		660	N/S
62100000 Frais medef	10 489	3,82	29 936	7,41	(19 447)	-64,96
62110000 Personnel extérieur à entrepr.	12 748	4,65	3 573	0,88	9 175	256,82
62260000 Honoraires	11 332	4,13	10 547	2,61	785	7,44
62360000 Catalogues et imprimés	297	0,11	364	0,09	(67)	-18,32
62500000 Depla.missions receptions	6 327	2,31	23 411	5,79	(17 084)	-72,98
62600000 Frais postaux	532	0,19	3 667	0,91	(3 134)	-85,49
62700000 Services bancaires et ass	758	0,28	711	0,18	46	6,53
62810000 Cotisation / abonnement	550	0,20	1 117	0,28	(567)	-50,78
Impôts, taxes et versements assimilés	4 005	1,46	4 347	1,08	(341)	-7,85
63120000 Taxe d'apprentissage	1 241	0,45	1 455	0,36	(214)	-14,72
63330000 Formation continue (organisme)	2 487	0,91	2 620	0,65	(133)	-5,08
63511000 Contribut° économique territor	278	0,10	272	0,07	6	2,21
Salaires et traitements	184 618	67,29	229 285	56,75	(44 667)	-19,48
64111000 Salaires	165 074	60,17	207 634	51,39	(42 560)	-20,50

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64120000	Congés payés	(4 064)	-1,48	3 061	0,76	(7 125)	-232,77
64130000	Primes et gratifications	17 847	6,51	18 171	4,50	(324)	-1,78
64140000	Indemnités et avantages divers	350	0,13	420	0,10	(70)	-16,67
64143000	Rupture conventionnelle	5 412	1,97			5 412	
Charges sociales du personnel		64 039	23,34	59 368	14,69	4 671	7,87
64510000	Cotisations à l'urssaf	34 089	12,43	39 164	9,69	(5 075)	-12,96
64520000	Cotisations aux mutuelles	6 604	2,41	8 970	2,22	(2 366)	-26,38
64530000	Cotisations aux caisses de ret	7 997	2,91	9 171	2,27	(1 174)	-12,80
64550000	Charges sociales sur cp	(906)	-0,33	830	0,21	(1 736)	-209,16
64560000	Charges sociales sur primes à	250	0,09			250	
64800000	Autres charges de personnel	16 005	5,83	1 233	0,31	14 772	N/S
Dotations aux prov. pour risques et charges				6 588	1,63	(6 588)	-100,00
68150000	Dot.prov. risques et charges			6 588	1,63	(6 588)	-100,00
Autres charges de gestion courante		73	0,03	3		69	N/S
65800000	Charges diverses gestion coura	73	0,03	3		69	N/S
Résultat d'exploitation		(27 920)	-10,18	(7 776)	-1,92	(20 144)	-259,04
Total des produits financiers		1 014	0,37	1 247	0,31	(233)	-18,66
Autres intérêts et produits assimilés		1 014	0,37	1 247	0,31	(233)	-18,66
76800000	Autres produits financiers	1 014	0,37	1 247	0,31	(233)	-18,66
Total des charges financières							
Résultat financier		1 014	0,37	1 247	0,31	(233)	-18,66
Résultat courant avant impôts		(26 906)	-9,81	(6 530)	-1,62	(20 376)	-312,05
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Résultat de l'exercice		(26 906)	-9,81	(6 530)	-1,62	(20 376)	-312,05

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	274 357	100,00	404 018	100,00	(129 661)	-32,09
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	274 357	100,00	404 018	100,00	(129 661)	-32,09
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	274 357	100,00	404 018	100,00	(129 661)	-32,09
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	24 187	8,82	28 415	7,03	(4 228)	-14,88
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	250 170	91,18	375 603	92,97	(125 433)	-33,40
MARGES (Commerciale + Production)	250 170	91,18	375 603	92,97	(125 433)	-33,40
- Achats non stockés (c)	248	0,09	1 798	0,45	(1 551)	-86,23
- Autres charges externes (c)	65 785	23,98	100 301	24,83	(34 516)	-34,41
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	90 220	32,88	130 515	32,30	(40 294)	-30,87
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	184 137	67,12	273 503	67,70	(89 366)	-32,67
+ Subventions d'exploitation	10 000	3,64	1 333	0,33	8 667	649,96
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 727	1,36	4 075	1,01	(347)	-8,52
- Autres impôts et taxes	278	0,10	272	0,07	6	2,21
- Salaires et traitements	184 618	67,29	229 285	56,75	(44 667)	-19,48
- Charges sociales	64 039	23,34	59 368	14,69	4 671	7,87
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(58 526)	-21,33	(18 164)	-4,50	(40 362)	-222,21
+ Reprises sur amortissements et provisions	6 588	2,40	618	0,15	5 970	966,80
+ Autres produits d'exploitation	2		3			-10,07
+ Transfert de charges d'exploitation	24 089	8,78	16 358	4,05	7 731	47,26
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions			6 588	1,63	(6 588)	-100,00
- Autres charges de gestion courante	73	0,03	3		69	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	(27 920)	-10,18	(7 776)	-1,92	(20 144)	-259,04
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 014	0,37	1 247	0,31	(233)	-18,66
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(26 906)	-9,81	(6 530)	-1,62	(20 376)	-312,05
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(26 906)	-9,81	(6 530)	-1,62	(20 376)	-312,05