



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLEND – Damien VALLEE

IFAC 92

**Siège social : 53 rue du révérend père Christian Gilbert
92600 ASNIERES SUR SEINE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2023

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association IFAC 92 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association IFAC 92 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur :

- la reconnaissance des produits
- l'évaluation des provisions

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivi par l'association, nous nous sommes assurés du traitement comptable de ces opérations ainsi que du caractère approprié des informations données en annexe.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association IFAC 92 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir

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

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

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

En outre :

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

Fait à PARIS, le 01 juillet 2024
Le Commissaire aux comptes
SLG EXPERTISE représenté par
Arnaud BERNARD

Signé par Arnaud Bernard
Le 01/07/24

ID: tx_J5Q7wonPeEgo



| A C T I F | | Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois | | 31/12/2022 12 mois |
|--|--|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | | BRUT | AMORT/PROV | NET |
| Actif Immobilisé | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruits | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs | | 1 440,00 | -1 358,67 | 81,33 |
| Autres Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques matériel et outillage | | 13 085,13 | -11 639,88 | 1 445,25 |
| Autres immobilisations corporelles | | 27 327,15 | -22 091,42 | 5 235,73 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| TOTAL I | | 43 852,28 | -35 089,97 | 8 762,31 |
| Comptes de Liaison | | | | |
| Comptes de Liaison | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| Actif Circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 126,61 | | 126,61 |
| Créances | | | | |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés | | 2 009 311,07 | -76 349,43 | 1 932 961,64 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | 84 045,60 | -8 222,37 | 75 823,23 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | 200 000,00 | | 200 000,00 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Disponibilités | | 1 139 249,32 | | 1 139 249,32 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges constatées d'avance | | 8 570,01 | | 8 570,01 |
| TOTAL III | | 3 441 302,61 | -84 571,80 | 3 356 730,81 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| Prime de remboursement des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| TOTAL V | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| TOTAL VI | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 3 485 154,89 | -119 661,77 | 3 365 493,12 |

3 362 945,74

P A S S I F

Arrêté au 31/12/2023

Durée 12 mois

31/12/2022

12 mois

Fonds propres

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres avec droit de reprise

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves pour projet de l'entité

80 784,27

80 784,27

Report à nouveau

Report à nouveau

339 770,73

297 661,35

dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

Excédent ou déficit de l'exercice

Excédent ou déficit de l'exercice

25 216,23

42 109,38

dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales

Situation nette (sous-total)

Situation nette (sous-total)

445 771,23

420 555,00

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL I 445 771,23 420 555,00

Fonds reportés et dédié

Fonds reportés liés aux legs et donation

Fonds reportés liés aux legs et donation

Fonds dédiés

Fonds dédiés

15 000,00

TOTAL II 15 000,00

Comptes de Liaison

Comptes de Liaison

TOTAL III

Provisions

Provisions pour risques

406 915,08

560 721,88

TOTAL IV 406 915,08 560 721,88

Dettes

Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associati

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédi

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédi

100,51

Emprunts et dettes financières diverses

Emprunts et dettes financières diverses

390,00

390,00

Avances et acomptes sur commandes

Avances et acomptes sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

769 386,55

1 063 657,91

Dettes des legs ou donations

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales

542 399,18

563 743,15

Dettes sur immobilisations, comptes rattachés

Autres dettes (d'exploitation)

Autres dettes (d'exploitation)

1 005 632,24

620 373,01

Instruments de trésorerie

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

194 998,84

118 404,28

TOTAL V 2 512 806,81 2 366 668,86

Ecart de conversion Passif

Ecart de conversion Passif

TOTAL VI

TOTAL GENERAL

3 365 493,12

3 362 945,74

Compte de résultat

ASSO IFAC 92

| | Arrêté au : 31/12/2023 | | 31/12/2022 | | Variation | |
|--|------------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------------|----------------|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Produit d'exploitation | | | | | | |
| Cotisations | 65 985,63 | 1,05 | 70 517,76 | 1,00 | -4 532,13 | -6,43 |
| Ventes de biens | | | | | | |
| -dont ventes de biens en nature | | | | | | |
| Ventes de services | 6 292 419,92 | 100,00 | 7 032 811,54 | 100,00 | -740 391,62 | -10,53 |
| -dont parrainages | | | | | | |
| Ventes de biens et services | 6 292 419,92 | 100,00 | 7 032 811,54 | 100,00 | -740 391,62 | -10,53 |
| Concours publics et subvt° exploitation | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 360 258,17 | 5,73 | 273 960,80 | 3,90 | 86 297,37 | 31,50 |
| Versements fondateurs ou consommation dotation consommable | | | | | | |
| . Dons manuels | | | | | | |
| . Mécénats | | | | | | |
| . Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Contributions financières | | | 68 393,00 | 0,97 | -68 393,00 | -100,00 |
| Produits de tiers financeurs | 360 258,17 | 5,73 | 342 353,80 | 4,87 | 17 904,37 | 5,23 |
| Reprises/prov. & amort, transf. de charge | 467 245,98 | 7,43 | 650 437,55 | 9,25 | -183 191,57 | -28,16 |
| Utilisations des fonds dédiés | 15 000,00 | 0,24 | | | 15 000,00 | |
| Autres produits | 14 652,16 | 0,23 | 7 749,06 | 0,11 | 6 903,10 | 89,08 |
| PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I | 7 215 561,86 | 114,67 | 8 103 869,71 | 115,23 | -888 307,85 | -10,96 |
| Charges d'exploitation | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 2 212 112,09 | 35,16 | 3 219 504,82 | 45,78 | -1 007 392,73 | -31,29 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 442 878,98 | 7,04 | 459 129,84 | 6,53 | -16 250,86 | -3,54 |
| Salaires et traitements | 3 062 813,61 | 48,67 | 2 914 577,68 | 41,44 | 148 235,93 | 5,09 |
| Charges sociales | 1 105 062,07 | 17,56 | 1 051 752,06 | 14,95 | 53 310,01 | 5,07 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 24 028,91 | 0,38 | 21 100,11 | 0,30 | 2 928,80 | 13,88 |
| Autres charges | 263 203,06 | 4,18 | 326 712,09 | 4,65 | -63 509,03 | -19,44 |
| Dotations aux provisions | 110 681,01 | 1,76 | 58 619,51 | 0,83 | 52 061,50 | 88,81 |
| Report en fonds dédiés | | | 15 000,00 | 0,21 | -15 000,00 | -100,00 |
| Aides financières | | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II | 7 220 779,73 | 114,75 | 8 066 396,11 | 114,70 | -845 616,38 | -10,48 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -5 217,87 | -0,08 | 37 473,60 | 0,53 | -42 691,47 | -113,92 |
| OPÉRATION EN COMMUN | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Autres valeurs mob., créances d'actif im. | 35 166,36 | 0,56 | 4 635,78 | 0,07 | 30 530,58 | 658,59 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 985,46 | 0,02 | | | 985,46 | |
| Reprises/provisions et transfert de char | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits net/cession des V.M.P. | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS TOTAL III | 36 151,82 | 0,57 | 4 635,78 | 0,07 | 31 516,04 | 679,84 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations amort., dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 696,72 | 0,01 | | | 696,72 | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes/cessions des V.M.P. | | | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV | 696,72 | 0,01 | | | 696,72 | |
| RESULTATS FINANCIERS | 35 455,10 | 0,56 | 4 635,78 | 0,07 | 30 819,32 | 664,81 |
| RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS | 30 237,23 | 0,48 | 42 109,38 | 0,60 | -11 872,15 | -28,19 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opération de gestion | | | | | | |
| Sur opération en capital | | | | | | |
| Reprises/provisions et transfert de char | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opération de gestion | | | | | | |
| Sur opération en capital | | | | | | |
| Dotation aux amortissements et aux prov. | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI | | | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | | |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 5 021,00 | 0,08 | | | 5 021,00 | |
| TOTAL VIII | 5 021,00 | 0,08 | | | 5 021,00 | |

Compte de résultat

ASSO IFAC 92

| Arrêté au : | | | | | | |
|---|--------------|--------|--------------|--------|-------------|--------|
| 31/12/2023 | | | 31/12/2022 | | Variation | |
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| PRODUITS | 7 251 713,68 | 115,25 | 8 108 505,49 | 115,30 | -856 791,81 | -10,57 |
| CHARGES | 7 226 497,45 | 114,84 | 8 066 396,11 | 114,70 | -839 898,66 | -10,41 |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 25 216,23 | 0,40 | 42 109,38 | 0,60 | -16 893,15 | -40,12 |
| Total XI | | | | | | |
| Eng. à réaliser sur ressources affectés | | | | | | |
| Rep. ress non utilisées Exe antérieurs | | | | | | |
| TOTAL XI | | | | | | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 25 216,23 | 0,40 | 42 109,38 | 0,60 | -16 893,15 | -40,12 |

Compte de résultat

ASSO IFAC 92

| Arrêté au : | | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | | Variation | |
|---|--|------------|---|------------|---|-----------|---|
| | | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | | |
| Contributions Produits | | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | | |
| Prestation en nature | | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | | |
| CONTRIBUTIONS PRODUITS | | | | | | | |
| Contributions Charges | | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens et services | | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | | |
| CONTRIBUTIONS CHARGES | | | | | | | |

Compte de résultat

ASSO IFAC 92

Liste des structures

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan clos le 31 décembre 2023, présenté avant répartition du résultat net, totalise **3 365 493** Euros. Le compte de résultat de l'exercice, couvrant la période de 12 mois du 1 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 dégage un résultat de **+25 216** Euros.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés en euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**• Activité formation professionnelle**

La poursuite du transfert de l'activité de formation professionnelle de l'IFAC vers IFAC 92, bien que moins important qu'en 2022, a encore un impact sur les volumes financiers de l'exercice.

• Marché d'animation avec la ville de Suresnes

Le transfert du marché avec la ville de Suresnes à compter d'août 2022 a eu un impact sur les volumes de l'association, en effet année pleine.

• Contexte économique

L'inflation subit en 2023 et les augmentations de salaires conventionnelles ont impactés la gestion des activités de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et plus spécifiquement au Plan Comptable des Associations (CRC 99-01).

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

1) Changement de méthodes :

Néant.

2) Dérogations : néant**3) Méthodes d'évaluation et calcul des amortissements et provisions :****a) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- | | |
|---------------------------------|-------|
| - immobilisations incorporelles | 2 ans |
| - matériel pédagogique | 3 ans |

| | |
|---|-------|
| - installations générales, agencements et aménagements divers | 3 ans |
| - matériel de transport | 5 ans |
| - matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - mobilier de bureau | 5 ans |

Cependant certaines immobilisations de matériel informatique, telles que les serveurs ont été amorties sur leur durée de vie réelle, à savoir 5 ans.

b) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances

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.

d) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'association sont inscrites au passif dans la rubrique correspondante et reprises selon le rythme d'amortissement du bien financé.

e) Fonds dédiés

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement CRC n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées, par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

f) Provisions pour risques et charges

La provision pour les Indemnités de Fin de Carrière est calculée selon la méthode des actuaires (méthode préférentielle).

- Pour tous les salariés présents à la clôture n'étant pas attachés à un marché
- Avec des hypothèses d'augmentation des salaires (convention CCNA-5.40% ; convention CCNOF-4.37%) un turnover variable selon l'affectation des salariés et un départ à 62ans
- Actualisation de la dette au taux légal (3.60%).

Immobilisations

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit. Apports |
|---|------------------|--------------|-------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | 13 915.20 | | |
| Immobilisations incorporelles | 13 915.20 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 14 832.71 | | 1 996.00 |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | 7 778.55 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 32 913.64 | | 5 807.18 |
| Emballage récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Immobilisations corporelles | 55 524.90 | | 7 803.18 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participation | 2 000.00 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Immobilisations financières | 2 000.00 | | |
| Total Général | 71 440.10 | | 7 803.18 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|--|----------|------------------|------------------|------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | | 12 475.20 | 1 440.00 | |
| Immobilisations incorporelles | | 12 475.20 | 1 440.00 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | 3 743.58 | 13 085.13 | |
| Install générales, agenc. et aménag. divers | | | 7 778.55 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 19 172.22 | 19 548.60 | |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | 22 915.80 | 40 412.28 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participation | | | 2 000.00 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | 2 000.00 | |
| Total Général | | 35 391.00 | 43 852.28 | |

Amortissements

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | 13 353.87 | 480.00 | 12 475.20 | 1 358.67 |
| Immobilisations incorporelles | 13 353.87 | 480.00 | 12 475.20 | 1 358.67 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Construction sur sol d'autrui | | | | |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 14 169.24 | 1 214.22 | 3 743.58 | 11 639.88 |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers | 7 125.17 | 653.37 | | 7 778.54 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 32 425.34 | 1 059.76 | 19 172.22 | 14 312.88 |
| Emballages récup et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 53 719.75 | 2 927.35 | 22 915.80 | 33 731.30 |
| Total Général | 67 073.62 | 3 407.35 | 35 391.00 | 35 089.97 |

| Ventilations des dotations | Linéaires | Dégressifs | Exceptionnels | Dotat dérog | Repr dérog |
|--|-----------------|------------|---------------|-------------|------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | | | | | |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles | 480.00 | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 480.00 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Construction sur sol d'autrui | | | | | |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 1 214.22 | | | | |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers | 653.37 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 1 059.76 | | | | |
| Emballages récup et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 927.35 | | | | |
| Total Général | 3 407.35 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|--|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Fournisseurs | Début | Augmentatio | Diminutions | Fin d'exercice | |
|---------------|-------|-------------|-------------|----------------|--|
| Neant | | | | | |
| Total Général | | | | | |

SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Libellé | Début | Augmentatio | Diminutions | Fin d'exercice | |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 19 818.37 | | | 19 818.37 | |
| Ecart de réévaluation biens sans droit de reprise | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 60 965.90 | | | 60 965.90 | |
| Report à nouveau | 297 661.35 | 42 109.38 | | 339 770.73 | |
| Résultat de l'exercice | 42 109.38 | 25 216.23 | 42 109.38 | 25 216.23 | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | | |
| Ecart de réévaluation biens avec droit de reprise | | | | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits des propriétés (commodat) | | | | | |
| Total Général | 420 555.00 | 67 325.61 | 42 109.38 | 445 771.23 | |

FONDS DEDIES

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Etablissements | Début | Dotations | Reprises | Fin d'exercice | |
|--------------------------------------|------------------|-----------|------------------|----------------|--|
| DEPT PACA SUB METIERS DE L'ANIMATION | 15 000.00 | | 15 000.00 | | |
| Total Général | 15 000.00 | | 15 000.00 | | |

Provisions

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers, pétrolier | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour fluctuation des cours | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Implantations étrangères avant 01/01/92 | | | | |
| Implantations étrangères après 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour litiges | 138 420.45 | 40 000.00 | 29 679.93 | 148 740.52 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 245 963.16 | 11 709.00 | 216 245.61 | 41 426.55 |
| Provisions pour risques d'emploi (IFC) | 176 338.27 | 50 418.73 | 10 008.99 | 216 748.01 |
| Provisions risques et charges | 560 721.88 | 102 127.73 | 255 934.53 | 406 915.08 |
| Provisions pour immobilisations incorporelles | | | | |
| Provisions pour immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | | | | |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | |
| Provisions sur stock et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 70 350.24 | 12 399.19 | 6 400.00 | 76 349.43 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | |
| Provisions sur comptes clients Groupement | | | | |
| Provisions sur comptes débiteurs divers | | 8 222.37 | | 8 222.37 |
| Provisions pour dépréciation | 70 350.24 | 20 621.56 | 6 400.00 | 84 571.80 |
| Total Général | 631 072.12 | 122 749.29 | 262 334.53 | 491 486.88 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 131 302.57 | 270 887.81 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence | | | | |

Créances et Dettes

ASSO IFAC 92

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Etat des créances | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 76 350.10 | | 76 350.10 |
| Autres créances clients | 1 932 960.97 | 1 924 738.60 | 8 222.37 |
| Personnel et comptes rattachés | 3 555.91 | 3 555.91 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 228.12 | 4 228.12 | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat, TVA | | | |
| Etat, autres impôts | 4 121.43 | 4 121.43 | |
| Etat, créances diverses | 38 323.50 | 38 323.50 | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | 33 816.64 | 33 816.64 | |
| Charges constatées d'avance | 8 570.01 | 8 570.01 | |
| Total général | 2 101 926.68 | 2 017 354.21 | 84 572.47 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an, - 5 | plus de 5 ans |
|---|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 769 386.55 | 769 386.55 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 211 409.94 | 211 409.94 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 256 888.60 | 256 888.60 | | |
| Etat, impôt sur les bénéfices | 3 908.00 | 3 908.00 | | |
| Etat, TVA | | | | |
| Etat, obligations cautionnées | | | | |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés | 110 182.65 | 110 182.65 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupes et associés | 659 501.57 | 659 501.57 | | |
| Autres Dettes | 306 530.66 | 306 530.66 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 194 998.84 | 194 998.84 | | |
| Total général | 2 512 806.81 | 2 512 806.81 | | |
| Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts dettes contractés auprès d'associés | | | | |

DETAIL DE REGULARISATION ACTIF

| Comptes | Montant à la fin de l'exercice | Montant exercice précédent |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| Intérêts courus | | |
| Intérêts courus à recevoir | 27 890 | 4 636 |
| Factures à établir | | |
| Factures à établir hors groupe | 373 653 | 248 471 |
| Factures à établir groupe | 1 161 671 | 1 065 947 |
| Avoirs non parvenu | | |
| Avoirs non parvenus hors groupe | 972 | 2 100 |
| Avoirs non parvenus groupe | 1 200 | 5 089 |
| Créances sociales | | |
| Dettes provisionnées pour salaires à payer | 0 | 0 |
| Charges sociales sur salaires à payer | 0 | 0 |
| IJSS | 367 | 1 004 |
| Charges sociales sur IJSS | 133 | 25 |
| Produits à recevoir | | |
| Produits à recevoir | 0 | 0 |
| Charges constatées d'avance | | |
| Charges constatées d'avance | 8 570 | 25 602 |
| TOTAL | 1 574 457 | 1 352 873 |

DETAIL DE REGULARISATION PASSIF

| Comptes | Montant à la fin de l'exercice | Montant exercice précédent |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Intérêts courus à payer | 0 | 101 |
| Factures non parvenues | | |
| Factures non parvenues hors groupe | 90 294 | 205 517 |
| Factures non parvenues groupe | 167 258 | 787 794 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes provisionnées pour congés à payer | 91 422 | 81 773 |
| Dettes provisionnées pour RTT | 9 968 | 10 357 |
| Dettes provisionnées pour salaires à payer | 21 309 | 8 610 |
| Dettes provisionnées pour CET à payer | 34 680 | 33 802 |
| Dettes provisionnées pour intéressement | | |
| IJSS | 0 | 0 |
| Charges sociales sur congés à payer | 47 252 | 42 515 |
| Charges sociales sur RTT | 5 456 | 5 952 |
| Charges sociales sur salaires à payer | 3 177 | 1 804 |
| Charges sociales sur CET à payer | 20 413 | 19 923 |
| Charges sociales sur IJSS | 0 | 0 |
| Avoirs à établir | | |
| Avoirs à établir hors groupe | 0 | 16 248 |
| Avoirs à établir groupe | 52 053 | 368 326 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Produits constatés d'avance | 194 999 | 118 404 |
| TOTAL | 738 281 | 1 701 125 |

PRODUITS PAR ETABLISSEMENT

| Etablissement | 2023 | 2022 | Evol. en EUR | Evol. en % |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Ifac 92 Structure | 1 239 895 | 1 173 936 | 65 959 | 5,62% |
| Ifac 92 Animation Structure | 8 978 | 149 981 | -141 003 | -94,01% |
| CF Asnières-sur-Seine | 1 568 351 | 1 646 739 | -78 387 | -4,76% |
| CF Avignon | 95 933 | 156 507 | -60 574 | -38,70% |
| Boulogne structure | 1 768 341 | 1 507 085 | 261 256 | 17,34% |
| CF Comb La Ville | 94 777 | 176 087 | -81 310 | -46,18% |
| CF Elancourt | 253 482 | 256 527 | -3 046 | -1,19% |
| CF LE HAVRE | 7 500 | 0 | 7 500 | |
| Ifac 92 Montrouge Structure | 1 349 767 | 1 242 746 | 107 020 | |
| CF Marseille | 356 080 | 331 340 | 24 740 | 8,61% |
| CF LA ROCHE SUR YON | 19 501 | 0 | 19 501 | |
| Suresnes Structure | 19 533 | 1 322 882 | -1 303 349 | 7,47% |
| CF Voisins Le Bretonneux | 303 123 | 66 292 | 236 830 | |
| CF Villeurbanne | 89 754 | 85 584 | 4 171 | -98,52% |
| Ifac 92 Combinaison | 76 700 | -7 200 | 83 900 | 357,25% |
| TOTAL | 7 251 714 | 8 108 505 | -856 792 | -46,18% |

PRODUITS D'EXPLOITATION PAR ACTIVITES

| PRODUITS | 2023 | 2022 | Evol. en EUR | Evol. en % |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Prestations de services : | 5 723 780 | 6 651 323 | -927 543 | -13,9% |
| Activité BAFA | 0 | 0 | 0 | |
| Activité Formation Professionnelle | 2 996 000 | 3 065 487 | -69 487 | -2,3% |
| Mission d'animation | 2 679 480 | 3 492 375 | -812 895 | -23,3% |
| Clsh / Aps - Cvl | 0 | 67 790 | -67 790 | -100,0% |
| Insertion - Prévention | 48 300 | 25 671 | 22 629 | 88,2% |
| Etudes / Conseils / Ingénierie | 0 | 0 | 0 | |
| Produits des activités annexes : | 368 790 | 381 489 | -12 699 | -3,3% |
| Personnel en mission | 148 610 | 239 347 | -90 737 | -37,9% |
| Autres produits d'activités | 220 180 | 142 142 | 78 038 | 54,9% |
| Remises, rabais, ristournes : | 0 | 0 | 0 | |
| Réductions accordées sur BAFA | 0 | 0 | 0 | |
| Réductions accordées sur crèches | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation : | 360 258 | 273 961 | 86 297 | 31,5% |
| Subventions d'exploitation Bafa | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation Formation professionnelle | 0 | 15 000 | -15 000 | -100,0% |
| Subventions d'exploitation Mission d'animation | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation Clsh / Aps - Séjours | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation Insertion / Prévention | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation Etudes / Conseils / Ingénierie | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation Autres | 360 258 | 258 961 | 101 297 | 39,1% |
| Autres produits de gestion courante : | 280 488 | 146 660 | 133 828 | 91,3% |
| Collectes, dons manuels | 0 | 0 | 0 | |
| Cotisations | 265 836 | 138 911 | 126 925 | 91,4% |
| Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0 | 0 | 0 | |
| Produits divers de gestion courante | 14 652 | 7 749 | 6 903 | 89,1% |
| | 482 246 | 650 438 | -168 192 | -1 |
| Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation | 285 888 | 380 612 | -94 724 | -24,9% |
| Transferts de charges d'exploitation | 196 358 | 269 825 | -73 467 | -27,2% |
| TOTAL | 7 215 562 | 8 103 870 | -888 308 | |

PRODUITS D'EXPLOITATION PAR SOURCE DE FINANCEMENT

| PRODUITS | 2023 | 2022 | Evol. en EUR | Evol. en % |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Prestations de services (Comptes 706) | 5 723 780 | 6 651 323 | -927 543 | -13,9% |
| Etat | 24 610 | 0 | 24 610 | |
| Europe | 0 | 0 | 0 | |
| Régions | 105 724 | 54 207 | 51 517 | 95,0% |
| Départements | 774 433 | 392 217 | 382 216 | 97,5% |
| Communes et autres collectivités | 687 930 | 755 720 | -67 790 | -9,0% |
| CAF | 108 395 | 108 137 | 258 | 0,2% |
| Usagers / Stagiaires | 368 358 | 240 009 | 128 349 | 53,5% |
| Autres organismes | 5 039 | 0 | 5 039 | |
| Inter association | 3 363 842 | 4 674 618 | -1 310 776 | -28,0% |
| Intraco (N/A) | 0 | 0 | 0 | |
| Organismes collecteurs FP | 58 560 | 11 169 | 47 391 | 424,3% |
| FP - sous-traitance / co-traitance hors groupement | -5 011 | 114 399 | -119 410 | -104,4% |
| Entreprises publiques | 194 121 | 78 089 | 116 033 | 148,6% |
| Entreprises privées | 37 780 | 222 758 | -184 978 | -83,0% |
| Produits des activités annexes : | 368 790 | 381 489 | -12 699 | -3,3% |
| Personnel en mission | 148 610 | 239 347 | -90 737 | -37,9% |
| Autres produits d'activités | 220 180 | 142 142 | 78 038 | 54,9% |
| Remises, rabais, ristournes : | 0 | 0 | 0 | |
| Réductions accordées sur BAFA | 0 | 0 | 0 | |
| Réductions accordées sur crèches | 0 | 0 | 0 | |
| Subventions d'exploitation (comptes 74) | 360 258 | 273 961 | 86 297 | 31,5% |
| Etat | 0 | 0 | 0 | |
| Régions | 0 | 0 | 0 | |
| Départements | 328 095 | 259 012 | 69 083 | 26,7% |
| Communes et autres collectivités | 0 | 0 | 0 | |
| CAF | 2 401 | -2 500 | 4 901 | -196,1% |
| Autres organismes | 6 436 | 6 718 | -282 | -4,2% |
| Subventions FONJEP | 10 659 | 5 331 | 5 328 | 99,9% |
| Subventions Emplois aidés | 12 667 | 5 400 | 7 267 | 134,6% |
| Autres produits de gestion courante : | 280 488 | 146 660 | 133 828 | 91,3% |
| Collectes, dons manuels | 0 | 0 | 0 | |
| Cotisations | 265 836 | 138 911 | 126 925 | 91,37% |
| Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0 | 0 | 0 | |
| Produits divers de gestion courante | 14 652 | 7 749 | 6 903 | 89,1% |
| | 482 246 | 650 438 | -168 192 | -1 |
| Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation | 285 888 | 380 612 | -94 724 | -24,9% |
| Transferts de charges d'exploitation | 196 358 | 269 825 | -73 467 | -27,23% |

| | | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
| TOTAL produits d'exploitation | 7 215 562 | 8 103 870 | -888 308 | -11,0% |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|

| Prestations de services (Comptes 706) + Subventions d'exploitation (comptes 74) | 2023 | 2022 | Evol. en EUR | Evol. en % |
|--|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Etat | 24 610 | 0 | 24 610 | |
| Europe | 0 | 0 | 0 | |
| Régions | 105 724 | 54 207 | 51 517 | 95,0% |
| Départements | 1 102 528 | 651 229 | 451 300 | 69,3% |
| Communes et autres collectivités | 687 930 | 755 720 | -67 790 | -9,0% |
| CAF | 110 796 | 105 637 | 5 159 | 4,9% |
| Usagers / Stagiaires | 368 358 | 240 009 | 128 349 | 53,5% |
| Autres organismes | 11 475 | 6 718 | 4 757 | 70,8% |
| Inter association | 3 363 842 | 4 674 618 | -1 310 776 | -28,0% |
| Intraco (N/A) | 0 | 0 | 0 | |
| Organismes collecteurs FP | 58 560 | 11 169 | 47 391 | 424,3% |
| FP - sous-traitance / co-traitance hors groupement | -5 011 | 114 399 | -119 410 | -104,4% |
| Entreprises publiques | 194 121 | 78 089 | 116 033 | 148,6% |
| Entreprises privées | 37 780 | 222 758 | -184 978 | -83,0% |
| Subventions FONJEP | 10 659 | 5 331 | 5 328 | 99,9% |
| Subventions Emplois aidés | 12 667 | 5 400 | 7 267 | 134,6% |
| TOTAL par financeur (Comptes 706 + 74) | 6 084 038 | 6 925 284 | -841 246 | -12,1% |
| Autres produits d'exploitation | 1 131 524 | 1 178 587 | -47 063 | -4,0% |
| TOTAL produits d'exploitation | 7 215 562 | 8 103 870 | -888 308 | -11,0% |

PARTIES LIEES

IFAC 92

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Rubriques | Personnel MAD | Frais Généraux&internes | Prestations | Frais de Mutualisation |
|-----------------------|----------------|-------------------------|------------------|------------------------|
| CHARGES | | | | |
| AFCG | | | | |
| ETUDIONS | | | | |
| IFAC | 227 589 | 399 675 | 209 897 | 249 066 |
| IFAC 95 | | | | |
| MAGELLAN | | | | |
| TOTAL CHARGES | 227 589 | 399 675 | 209 897 | 249 066 |
| PRODUITS | | | | |
| AFCG | | | | |
| ETUDIONS | | | | |
| IFAC | 109 570 | 14 736 | 3 377 919 | 199 850 |
| IFAC 95 | | 4 019 | 2 280 | |
| MAGELLAN | | | | |
| TOTAL PRODUITS | 109 570 | 18 755 | 3 380 199 | 199 850 |

RESSOURCES DE L'ORGANISME

| ORIGINE DES FONDS | MONTANT (N) | | MONTANT (N-1) | |
|---|--------------|-------------|---------------|-------------|
| | En KEuro | En % | En KEuro | En % |
| I. RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS | | | | |
| Entreprises | 38 | 1% | 223 | 7% |
| Etats, collectivités locales, établissements publics | 176 | 6% | | 0% |
| Entreprises : Via divers OPCO | 59 | 2% | | 0% |
| Particuliers | 41 | 1% | 13 | 0% |
| <i>Sous-total I :</i> | 313 | 10% | 236 | 8% |
| II. RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS | | | | |
| Instances européennes | | 0 | 0 | 0% |
| Etat | 43 | 1% | 0 | 0% |
| Régions | 106 | 3% | 54 | 2% |
| Autres collectivités territoriales | 774 | 26% | 470 | 15% |
| <i>Sous-total II :</i> | 923 | 31% | 524 | 17% |
| III. AUTRES | | | | |
| Autres organismes de formation | 1 786 | 59% | 2 191 | 71% |
| Autres ressources | | 0% | 114 | 4% |
| <i>Sous-total III :</i> | 1786 | 59% | 2305 | 75% |
| TOTAL DES RESSOURCES | 3 022 | 100% | 3 065 | 100% |

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

| FINALITE DES ACTIONS | VOLUMES FINANCIERS | | | |
|---|--------------------|-------------|---------------|-------------|
| | N | | N-1 | |
| | MONTANT (N) | | MONTANT (N-1) | |
| | En KEuro | En % | En KEuro | En % |
| Diplômantes * (1)... | 1 181 | 39% | 522 | 17% |
| Perf. Prof. Et qualifiant * (2)... | 1 815 | 60% | 2 543 | 83% |
| Insertion sociale... | 26 | 1% | 0 | 0% |
| TOTAL | 3 022 | 100% | 3 065 | 100% |
| * (1) Diplômes nationaux, titres homologués | | | | |
| * (2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations | | | | |

CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

| CONVENTION / Montant initial | SUIVI D'EXECUTION | | | |
|----------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | Solde Ouverture : solde N-1 / accordé N | Utilisation en cours d'exercice | Régularisation Marché | Solde en fin d'exercice |
| Asnières Moduls Courts | | 47 063 | | |
| Asnières Campus | | 177 680 | | |
| Asnières VAE | | 9 375 | | |
| Asnières CQP | | 28 860 | | |
| Asnières ASS MAT | | 1 174 809 | | |
| Le havre CAP | | 7 500 | | |
| Marseille CAP | | 55 130 | | |
| Marseille ASS MAT | | 222 410 | | |
| Voisins Le Bretonneux CQP | | 72 564 | | |
| Voisins Le Bretonneux Passerelle | | 20 000 | | |
| Asnières DEAP | | 106 076 | | |
| Asnières BPJEPS LTP | | 89 792 | | |
| Asnières BPJEPS AS | | 67 182 | | |
| Asnières DEJEPS | | 96 834 | | |
| Avignon BPJEPS LTP | | 79 153 | | |
| Comb La Ville DEAP | | 95 592 | | |
| Elancourt DEAP | | 253 412 | | |
| Marseille BPJEPS LTP | | 78 196 | | |
| La Roche CPJEPS | | 8 692 | | |
| La Roche Sur Yon BPJEPS LTP | | 10 809 | | |
| Villeurbanne BPJEPS LTP | | 89 684 | | |
| Voisins Le Bretonneux BPJEPS LTP | | 109 331 | | |
| Voisins Le Bretonneux CPJEPS | | 95 857 | | |
| Asnières Insertion | | 26 300 | | |
| Total | 0 | 3 022 300 | 0 | 0 |

Informations diverses

A. Nantissement/hypothèque :

Néant

B. Crédit – Bail :

Néant

C. Engagements Financiers :

o Garantie à première demande : Néant

o Caution : Néant

o Autorisation de découvert :

Société Générale Factoring - 300k€ sous forme de cession de créances Dailly

o Emprunts :

Cf tableau Annexes

D. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, versés au cours de l'exercice, s'élèvent à 17 191,20 euros, et sont répartis comme suit :

- Commissariat aux comptes, certification des comptes annuels : 17 191,20 euros.

- Diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes : 0 euros

E. Effectifs au 31/12/2023

| Catégories | Salariés | Personnel mis à disposition | Total |
|-------------|----------|-----------------------------|-------|
| Cadres | 23 | | 23 |
| Techniciens | 47 | | 47 |
| Employés | 17 | | 17 |
| Total | 87 | | 87 |

F. Rémunération des dirigeants

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

Les trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'association ont perçu au cours de l'exercice 2023 une rémunération brute globale de 214 586 euros.

