



Tour Exaltis  
61, rue Henri Regnault  
92075 Paris La Défense Cedex

# **ISFEC AFAREC IDF SAINTE-GENEVIEVE**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2024

## **ISFEC AFAREC IDF SAINTE-GENEVIEVE**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 39 RUE NOTRE-DAME DES CHAMPS 75006 PARIS

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 août 2024

A l'assemblée générale de l'association ISFEC AFAREC IDF SAINTE-GENEVIEVE,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ISFEC AFAREC IDF SAINTE-GENEVIEVE 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 l'association 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<sup>er</sup> septembre 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 le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 11 février 2025

DocuSigned by:  
*Jérôme Eustache*  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/08/2024<br>(12 mois) |                | Exercice précédent<br>31/08/2023<br>(12 mois) | Variation        |                |
|---|---|----------------|---|------------------|----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.    | Net   | Net              |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |                |   |                  |                |
| Frais d'établissement                                       |   |                |   |                  |                |
| Frais de recherche et développement                         |   |                |   |                  |                |
| Donations temporaires d'usufruit                            |   |                |   |                  |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 45 381                                      | 40 191         | 5 190   |                  | 5 190          |
| Fonds commercial  |   |                |   |                  |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |                |   |                  |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |                |   |                  |                |
| Avances et acomptes   |   |                |   |                  |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |                |   |                  |                |
| Terrains  |   |                |   |                  |                |
| Constructions   | 106 435                                     | 69 076         | 37 359  | 44 128           | - 6 769        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 050                                       | 1 428          | 2 622   | 1 617            | 1 005          |
| Autres immobilisations corporelles                          | 187 683                                     | 167 141        | 20 542  | 35 799           | - 15 257       |
| Immobilisations corporelles en cours                        | 109 469                                     |                | 109 469                                       |                  | 109 469        |
| Avances et acomptes   |   |                |   | 1 728            | - 1 728        |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |   |                |   |                  |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |                |   |                  |                |
| Participations et créances rattachées                       |   |                |   |                  |                |
| Autres titres immobilisés                                   | 61  |                | 61  | 61               |                |
| Prêts   |   |                |   |                  |                |
| Autres  |   |                |   |                  |                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>453 079</b>                              | <b>277 836</b> | <b>175 243</b>                                | <b>83 334</b>    | <b>91 909</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                      |   |                |   |                  |                |
| Stocks et en-cours  |   |                |   |                  |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |                |   | 1 236            | - 1 236        |
| Créances  |   |                |   |                  |                |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés            | 624 870                                     | 968            | 623 902                                       | 301 095          | 322 807        |
| . Créances reçues par legs ou donations                     |   |                |   |                  |                |
| . Autres  | 392 295                                     |                | 392 295                                       | 85 249           | 307 046        |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |                |   |                  |                |
| Instruments de trésorerie                                   |   |                |   |                  |                |
| Disponibilités  | 3 897 384                                   |                | 3 897 384                                     | 4 081 500        | - 184 116      |
| Charges constatées d'avance                                 | 37 491                                      |                | 37 491  | 31 290           | 6 201          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>4 952 040</b>                            | <b>968</b>     | <b>4 951 071</b>                              | <b>4 500 370</b> | <b>450 701</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)                         |   |                |   |                  |                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |                |   |                  |                |
| Ecart de conversion actif (V)                               |   |                |   |                  |                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>5 405 119</b>                            | <b>278 804</b> | <b>5 126 315</b>                              | <b>4 583 703</b> | <b>542 612</b> |

## Bilan(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/08/2024<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/08/2023<br>(12 mois) | Variation      |
|---|---|---|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                    |   |   |                |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i>              |   |   |                |
| . Fonds propres statutaires                             | 698 913                                     | 698 913                                       |                |
| . Fonds propres complémentaires                         | 99 092                                      | 99 092  |                |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i>              |   |   |                |
| . Fonds statutaires                                     |   |   |                |
| . Fonds propres complémentaires                         |   |   |                |
| Ecart de réévaluation                                   |   |   |                |
| <b>Réserves</b>   |   |   |                |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |   |   |                |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |   | 2 705 022                                     | - 2 705 022    |
| . Autres  | 3 039 858                                   |   | 3 039 858      |
| Report à nouveau  |   |   |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 333 859                                     | 334 836                                       | - 977          |
| Situation nette (sous total)                            | 4 171 722                                   | 3 837 863                                     | 333 859        |
| Fonds propres consommables                              |   |   |                |
| Subventions d'investissement                            |   |   |                |
| Provisions réglementées                                 |   |   |                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>4 171 722</b>                            | <b>3 837 863</b>                              | <b>333 859</b> |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                         |   |   |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |   |   |                |
| Fonds dédiés  |   |   |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |   |   |                |
| <b>Provisions</b>                                       |   |   |                |
| Provisions pour risques                                 |   |   |                |
| Provisions pour charges                                 | 348 925                                     | 328 617                                       | 20 308         |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      | <b>348 925</b>                              | <b>328 617</b>                                | <b>20 308</b>  |
| <b>Dettes</b>   |   |   |                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |   |   |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |   |   |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |   |   |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 324 762                                     | 248 322                                       | 76 440         |
| Dettes des legs ou donations                            |   |   |                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 182 293                                     | 150 923                                       | 31 370         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 52 470                                      |   | 52 470         |
| Autres dettes   | 14 192                                      | 3 512   | 10 680         |
| Instruments de trésorerie                               |   |   |                |
| Produits constatés d'avance                             | 31 950                                      | 14 466  | 17 484         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>605 668</b>                              | <b>417 223</b>                                | <b>188 445</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                          |   |   |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>5 126 315</b>                            | <b>4 583 703</b>                              | <b>542 612</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                                |   |   |                |
| Legs nets à réaliser                                    |   |   |                |
| . acceptés par les organes statutairement compétents    |   |   |                |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                  |   |   |                |
| <b>Engagements donnés</b>                               |   |   |                |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/08/2024<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/08/2023<br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|---|---|-----------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |   |   |                 |               |
| Cotisations   |   |   |                 |               |
| Ventes de biens et services   |   |   |                 |               |
| . Ventes de biens   |   |   |                 |               |
| . dont ventes de dons en nature                                       |   |   |                 |               |
| . Ventes de prestations de services                                   | 2 521 488                                   | 1 995 613                                     | 525 875         | 26,35         |
| . dont parrainages  |   |   |                 |               |
| Produits de tiers financeurs  |   |   |                 |               |
| . Concours publics et subventions d'exploitation                      | 1 514 348                                   | 1 588 632                                     | - 74 284        | -4,68         |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation                 |   |   |                 |               |
| consomptible  |   |   |                 |               |
| . Ressources liées à la générosité du public                          |   |   |                 |               |
| . Dons manuels  | 478   | 228   | 250             | 109,65        |
| . Mécénats  |   |   |                 |               |
| . Legs, donations et assurances-vie                                   |   |   |                 |               |
| . Contributions financières   |   |   |                 |               |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge | 14 293                                      | 15 962  | - 1 669         | -10,46        |
| Utilisations des fonds dédiés   |   |   |                 |               |
| Autres produits   | 74 478                                      | 74 738  | - 260           | -0,35         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                          | <b>4 125 085</b>                            | <b>3 675 173</b>                              | <b>449 912</b>  | <b>12,24</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |   |   |                 |               |
| Achats de marchandises  |   |   |                 |               |
| Variations stocks   |   |   |                 |               |
| Autres achats et charges externes                                     | 1 571 446                                   | 1 263 968                                     | 307 478         | 24,33         |
| Aides financières   | 8 100                                       | 4 300   | 3 800           | 88,37         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 23 374                                      | 20 798  | 2 576           | 12,39         |
| Salaires et traitements   | 1 538 099                                   | 1 399 966                                     | 138 133         | 9,87          |
| Charges sociales  | 680 693                                     | 610 096                                       | 70 597          | 11,57         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                     | 37 401                                      | 37 479  | - 78            | -0,21         |
| Dotations aux provisions  | 34 601                                      | 12 981  | 21 620          | 166,55        |
| Reports en fonds dédiés   |   |   |                 |               |
| Autres charges  | 479   | 3 701   | - 3 222         | -87,06        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                          | <b>3 894 193</b>                            | <b>3 353 288</b>                              | <b>540 905</b>  | <b>16,13</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                               | <b>230 892</b>                              | <b>321 885</b>                                | <b>- 90 993</b> | <b>-28,27</b> |
| <b>Produits financiers</b>  |   |   |                 |               |
| De participations   |   |   |                 |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                       |   |   |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 123 484                                     | 2 169   | 121 315         | N/S           |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges     |   |   |                 |               |
| Différences positives de change                                       |   |   |                 |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement               |   |   |                 |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                            | <b>123 484</b>                              | <b>2 169</b>                                  | <b>121 315</b>  | <b>N/S</b>    |
| <b>Charges financières</b>  |   |   |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions     |   |   |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées  |   |   |                 |               |
| Différences négatives de change                                       |   |   |                 |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements          |   |   |                 |               |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                             |   |   |                 |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>                                  | <b>123 484</b>                              | <b>2 169</b>                                  | <b>121 315</b>  | <b>N/S</b>    |

|  | Exercice clos le<br>31/08/2024<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/08/2023<br>(12 mois) | Variation      | %             |
|--|---|---|----------------|---------------|
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>         | <b>354 377</b>                              | <b>324 054</b>                                | <b>30 323</b>  | <b>9,36</b>   |
| <i><b>Produits exceptionnels</b></i>                             |   |   |                |               |
| Sur opérations de gestion  | 8 000                                       | 10 788  | - 2 788        | -25,84        |
| Sur opérations en capital  |   |   |                |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                 | 8 000                                       | 10 788  | - 2 788        | -25,84        |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                      | <b>8 000</b>                                | <b>10 788</b>                                 | <b>- 2 788</b> | <b>-25,84</b> |
| <i><b>Charges exceptionnelles</b></i>                            |   |   |                |               |
| Sur opérations de gestion  |   | 6   | - 6            | -100          |
| Sur opérations en capital  |   |   |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions    |   |   |                |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                    |   | <b>6</b>                                      | <b>- 6</b>     | <b>-100</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                            | <b>8 000</b>                                | <b>10 782</b>                                 | <b>- 2 782</b> | <b>-25,80</b> |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                   |   |   |                |               |
| Impôts sur les sociétés (VIII)                                   | 28 518                                      |   | 28 518         | N/S           |
| Total des produits (I + III + IV)                                | 4 256 570                                   | 3 688 130                                     | 568 440        | 15,41         |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                    | 3 922 711                                   | 3 353 294                                     | 569 417        | 16,98         |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                       | <b>333 859</b>                              | <b>334 836</b>                                | <b>- 977</b>   | <b>-0,29</b>  |
| <i><b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b></i> |   |   |                |               |
| <b>Produits</b>  |   |   |                |               |
| . Dons en nature   | 253 055                                     | 236 476                                       |                | 7,01          |
| . Prestations en nature  |   |   |                |               |
| . Bénévolats   |   |   |                |               |
| <b>Total</b>   | <b>253 055</b>                              | <b>236 476</b>                                |                | <b>7,01</b>   |
| <b>Charges</b>   |   |   |                |               |
| . Secours en nature  |   |   |                |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services               |   |   |                |               |
| . Prestations  |   |   |                |               |
| . Personnel bénévole   | 253 055                                     | 236 476                                       |                | 7,01          |
| <b>Total</b>   | <b>253 055</b>                              | <b>236 476</b>                                |                | <b>7,01</b>   |



Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 5 126 314,74 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 333 858,69 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Sommaire

Description de l'objet social, des activités et des moyens mis en œuvre ..... 7

Règles et méthodes comptables..... 8

Changements de méthode ..... 9

Informations complémentaires pour donner une image fidèle ..... 9

Faits marquants de l'exercice ..... 10

Evènements postérieurs à la clôture..... 10

Etat des immobilisations ..... 11

Etat des amortissements..... 12

Etat des provisions..... 13

Etat des échéances des créances et des dettes ..... 14

Produits et avoirs à recevoir..... 15

Charges à payer et avoirs à établir ..... 15

Charges et produits constatés d'avance ..... 15

Honoraires des Commissaires aux Comptes..... 16

Effectif moyen ..... 16

Fonds associatifs et réserves..... 16

Ressource de l'organisme..... 17

Décomposition des actions par finalité ..... 17

## Description de l'objet social, des activités et des moyens mis en œuvre

L'association ayant pour titre « ISFEC AFAREC IDF Sainte Geneviève » est une association loi 1901 déclarée à la Préfecture de police de Paris le 24 juillet 1980 (N°RNA : W751054886). Elle est dotée de la personnalité morale depuis sa création au Journal Officiel le 6 août 1980.

L'association a pour objet la réalisation d'actions de formation initiale ou continue. Dans ce cadre, elle assure notamment, conformément aux dispositions législatives ou réglementaires :

- L'administration et la gestion de l'Etablissement d'Enseignement Supérieur Libre déclaré selon la loi de 1875 à la Chancellerie des Universités, reconnu par l'autorité canonique catholique compétente et dénommé « Institut supérieur de Formation de l'Enseignement catholique d'Ile-de-France (ISFEC IDF) ».
- L'administration et la gestion de l'Organisme de Formation Professionnelle continue de l'Enseignement Catholique d'Ile de France, reconnu par l'autorité canonique catholique compétente et dénommé « association pour la Formation, l'Animation, la Recherche dans l'Enseignement Catholique en Ile-de-France (AFAREC-IDF) ».

L'ISFEC AFAREC IDF Sainte-Geneviève est un Etablissement d'enseignement supérieur régulièrement déclaré.

C'est un institut de formation de l'Enseignement catholique assurant la professionnalisation des enseignants et des personnels des établissements privés (cf. Le statut de l'Enseignement Catholique, Art. 96).

La tutelle de l'ISFEC AFAREC IDF Sainte Geneviève est exercée par le délégué territorial à la tutelle de la formation.

Dans le respect du statut de l'Enseignement catholique en France publié le 1er juin 2013, notamment les articles 91 à 101 et de la Charte de la Formation de l'Enseignement catholique adoptée le 12 mars 2005, l'Association recrute un directeur et son président lui délègue les obligations d'ordre administratif, matériel ou financier de l'Association, nécessaires au bon fonctionnement de l'établissement.

L'ISFEC AFAREC IDF Sainte-Geneviève accompagne les professionnels tout au long de leur carrière :

- Il prépare les futurs enseignants à leur mission. Les professeurs découvrent avec l'ISFEC AFAREC IdF la contribution spécifique de l'Enseignement catholique au service public d'éducation.
- Il accompagne les étudiants, suppléants, professeurs stagiaires dans leur parcours de formation et leur entrée dans le métier.
- Il propose une formation continue des enseignants et du personnel de droit privé en poste, sous l'autorité du chef d'établissement.
- Il assure la formation initiale des chefs d'établissement de l'Enseignement catholique d'Ile de France et du 1er degré et 2nd degré en partenariat avec l'Ecole des Cadres Missionnés.

L'offre de l'ISFEC AFAREC IDF Sainte Geneviève est pensée pour répondre aux besoins très divers des différents profils intervenant dans le milieu scolaire.

L'ISFEC AFAREC IDF Sainte Geneviève propose des formations tenant compte des enjeux pédagogiques, didactiques, sociétaux ainsi que des problématiques rencontrées par chacun de ces corps de métier.

Il collabore avec les chefs d'établissement. Il peut les aider à mettre en œuvre, au sein de leur structure, des projets pédagogiques, éducatifs, pastoraux qui leur sont propres.

Depuis septembre 2013, l'ISFEC AFAREC IDF Sainte Geneviève, l'ISFEC LaSalle Mounier et l'ISP-FE ont créé un réseau d'établissements d'enseignement supérieur : l'ESCAMÉ (École Supérieure Catholique des Métiers de l'Enseignement).

Les ressources de l'association se composent principalement :

- Des rémunérations pour services rendus et généralement de toutes subventions et recettes autorisées par la loi ;
- Des crédits de formation versés par l'État ou les collectivités territoriales.

## Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016, en tenant compte des dispositions prévues dans le règlement ANC 2018-06 applicable aux associations et fondations modifié par le règlement ANC 2020-08 relatif aux comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

#### **Immobilisations décomposables :**

La décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

#### **Immobilisations non décomposables :**

Bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

#### **Amortissements de l'actif immobilisé :**

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique prévue :

|   |              |
|---|--------------|
| Logiciels informatiques                               | de 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles                         | de 3 à 5 ans |
| Agencements, aménagements et installations            | 5 ans        |
| Matériel de bureau et informatique                    | de 3 à 5 ans |
| Matériel et mobiliers de salles de cours - Multimédia | de 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau                                    | de 3 à 5 ans |

### **Créances et dettes**

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

## Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### *Provisions pour risques et charges*

Les provisions pour risques et charges sont détaillées dans l'état des provisions joint en annexe.

Conformément au règlement 2000-06 du comité de la réglementation comptable, les provisions pour risques et charges comptabilisées correspondent à des passifs nettement précisés quant à leur objet que des événements en cours à la clôture de l'exercice rendent probables dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise, un passif représentant une obligation à l'égard d'un tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Il s'agit essentiellement des risques et charges suivants :

#### **Provisions pour indemnité de départ à la retraite :**

Une provision est dotée au titre des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière accordés par l'association à ses salariés permanents.

Ces avantages sont provisionnés dans les comptes sur la base d'une évaluation actuarielle qui consiste à évaluer pour chaque salarié, la valeur actuelle des avantages auxquels ses états de service lui donneront droit à la date prévue conformément aux modalités fixées par la convention collective et sur la base d'un départ volontaire à la retraite des salariés qui souhaiteraient faire valoir leurs droits à compter de 65 ans, en intégrant des hypothèses d'actualisation financière, de mortalité, de rotation du personnel.

L'association comptabilise l'accroissement de l'engagement sur l'exercice en résultat d'exploitation.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux de rotation du personnel : 90% entre 20 et 30 ans, 50% entre 30 et 40 ans, 20% entre 40 et 50 ans et 0% au-delà de 50 ans
- Taux d'actualisation : 3,45%
- Table de taux de mortalité : Insee 2007
- Taux moyen de charges patronales : 50%

Le montant des engagements provisionnés en comptabilité à la clôture de l'exercice s'élève à 196 332 Euros.

#### **Autres provisions pour risques et charges**

L'association a comptabilisé, lors de l'exercice précédent, une provision pour charges correspondant aux travaux de sécurité et d'accessibilité du site recevant du public dans le cadre du dossier administratif en cours avec la Préfecture de Police représentant un coût total de 152 593 euros selon les estimations et devis.

A ce jour, l'établissement a sollicité l'intervention d'un architecte et d'une assistance maîtrise d'ouvrage pour l'accompagner dans les étapes de réalisation du projet et le suivi des travaux afin de garantir la conformité aux normes en vigueur.

Les études techniques ont été réalisées et un pré dossier a été déposé auprès des services publics de la mairie.

### **Comptabilisation du bénévolat :**

En application du règlement ANC n° 2018-06 (article 431-10), les contributions volontaires en nature correspondant aux temps de décharges de services consacrés par les formateurs et institutionnels mis à disposition de l'ISFEC AFAREC IDF Sainte Geneviève ont fait l'objet d'un décompte des interventions effectuées au titre de leur engagement individuel de décharge, d'une valorisation et d'une comptabilisation, compte tenu de leur importance sur l'activité économique de l'entité.

Le taux horaire de valorisation retenu correspond au montant horaire de rétribution habituels des interventions selon qu'il s'agit d'heures de cours, d'animations, de visites, de direction ou de suivi de mémoire, de formation ERGAPE, augmenté d'un taux moyen de charges de 42%.

S'agissant du personnel permanent mis à disposition par l'Education Nationale, les contributions apportées à l'institut sont valorisées au montant de la rémunération chargée prise en charge par son administration d'origine.

Le montant des contributions a été comptabilisé, au débit et au crédit, au pied du compte de résultat pour un montant total de 253 055 €, dans la rubrique « Contributions volontaires en nature ».

### **Rémunération des dirigeants**

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, de l'association, se sont élevés à 0 euro.

Les membres du conseil d'administration de l'association sont bénévoles et ne perçoivent à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature.

## **Faits marquants de l'exercice**

L'ISFEC AFAREC IdF est engagé pour 3 ans sur le projet DEFFINUM EFFATA (Dispositifs France Formation Innovante NUMérique) vers un écosystème numérique de formation des formateurs de l'Enseignement catholique piloté par un consortium rassemblant des organismes de l'UNISFEC, de l'UNIFOC, de l'ECM avec Formiris en chef de projet.

Chaque acteur du projet apporte ses compétences et son expérience et perçoit une quote-part de la subvention allouée au projet selon le cahier des charges validé par la Cour des comptes sur justification des dépenses engagées.

Cela représente une enveloppe budgétaire de 107,8 K€ sur 3 ans pour la part de l'ISFEC AFAREC IDF, dont 39,4 K€ pour les équipements informatiques du tiers-lieu, permettant de financer les temps passés par les salariés intervenant sur le projet et les dépenses de fonctionnement de l'institut au prorata. Les frais engagés validés par FORMIRIS pour l'année 1 ont été financés dans la limite du budget alloué de 19,8 K€.

L'ISFEC AFAREC IDF a recruté mi-juin un concepteur pédagogique multimédia dont la mission inclut l'animation du tiers lieu.

Les travaux de création d'un tiers-lieu ont été réalisés durant l'été avec l'aménagement de deux salles informatiques pour un coût de 120 K€. Le tiers-lieu a été inaugurée le 16 octobre 2024. Ces espaces seront des pôles d'innovation, où les formateurs pourront expérimenter, créer et partager des pratiques pédagogiques novatrices.

## **Evènements postérieurs à la clôture**

Néant

## Etat des immobilisations

| IMMOBILISATIONS  | Valeur brute<br>au début<br>d'exercice | Augmentations |                |
|--|--|---------------|----------------|
|  |  | Réévaluation  | Acquisitions   |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |  |               |                |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                  | <b>37 749</b>                          |               | <b>7 632</b>   |
| Terrains   |  |               |                |
| Constructions sur sol propre                                 |  |               |                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |               |                |
| Installations générales, agencements, constructions          | 106 435                                |               |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 2 514                                  |               | 1 536          |
| Autres installations, agencements, aménagements              |  |               |                |
| Matériel de transport  |  |               |                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 176 470                                |               | 11 984         |
| Emballages récupérables et divers                            |  |               |                |
| Immobilisations corporelles en cours                         |  |               | 109 469        |
| Avances et acomptes  | 1 728                                  |               |                |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                     | <b>287 147</b>                         |               | <b>122 989</b> |
| Participations évaluées par équivalence                      |  |               |                |
| Autres participations  |  |               |                |
| Autres titres immobilisés                                    | 61                                     |               |                |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |  |               |                |
| <b>Total immobilisations financières</b>                     | <b>61</b>                              |               |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>324 957</b>                         |               | <b>130 621</b> |

| IMMOBILISATIONS  | Diminutions   |                          | Valeur brute à<br>la fin d'exercice |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------------------|
|  | Poste à poste | Cession ou<br>mise rebut |                                     |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |               |                          |                                     |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                  |               |                          | <b>45 381</b>                       |
| Terrains   |               |                          |                                     |
| Constructions sur sol propre                                 |               |                          |                                     |
| Constructions sur sol d'autrui                               |               |                          |                                     |
| Installations générales, agencements, constructions          |               |                          | 106 435                             |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |               |                          | 4 050                               |
| Autres installations, agencements, aménagements              |               |                          |                                     |
| Matériel de transport  |               |                          |                                     |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |               | 770                      | 187 683                             |
| Emballages récupérables et divers                            |               |                          |                                     |
| Immobilisations corporelles en cours                         |               |                          | 109 469                             |
| Avances et acomptes  | 1 728         |                          |                                     |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                     | <b>1 728</b>  | <b>770</b>               | <b>407 637</b>                      |
| Participations évaluées par équivalence                      |               |                          |                                     |
| Autres participations  |               |                          |                                     |
| Autres titres immobilisés                                    |               |                          | 61                                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |               |                          |                                     |
| <b>Total immobilisations financières</b>                     |               |                          | <b>61</b>                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 728</b>  | <b>770</b>               | <b>453 079</b>                      |

## Etat des amortissements

| AMORTISSEMENTS   | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                    |                |
|--|--|--------------------|--------------------|----------------|
|  | Début exercice                         | Dotations exercice | Sortis et reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             |  |                    |                    |                |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                  | <b>37 749</b>                          | <b>2 442</b>       |                    | <b>40 191</b>  |
| Terrains   |  |                    |                    |                |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                    |                    |                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                    |                    |                |
| Installations générales, agencements constructions           | 62 307                                 | 6 769              |                    | 69 076         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 897                                    | 532                |                    | 1 428          |
| Installations générales, agencements divers                  |  |                    |                    |                |
| Matériel de transport  |  |                    |                    |                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 140 670                                | 27 241             | 770                | 167 141        |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                    |                    |                |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                     | <b>203 874</b>                         | <b>34 541</b>      | <b>770</b>         | <b>237 645</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>241 624</b>                         | <b>36 983</b>      | <b>770</b>         | <b>277 836</b> |

| AMORTISSEMENTS  | Dotations aux amortissements |           |            | Amort. dérogatoire |          |
|---|------------------------------|-----------|------------|--------------------|----------|
|   | Linéaire                     | Dégressif | Exception. | Dotations          | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                              |           |            |                    |          |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                 | <b>2 442</b>                 |           |            |                    |          |
| Terrains  |                              |           |            |                    |          |
| Constructions sur sol propre                                |                              |           |            |                    |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                              |           |            |                    |          |
| Installations générales, agencements constructions          | 6 769                        |           |            |                    |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 532                          |           |            |                    |          |
| Installations générales, agencements divers                 |                              |           |            |                    |          |
| Matériel de transport                                       |                              |           |            |                    |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 27 241                       |           |            |                    |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                              |           |            |                    |          |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                    | <b>34 541</b>                |           |            |                    |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>36 983</b>                |           |            |                    |          |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                      | Début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Fin de l'exercice |
|---|---------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| Pour reconstitution gisements                   |                     |                         |                        |                   |
| Pour investissement                             |                     |                         |                        |                   |
| Pour hausse des prix                            |                     |                         |                        |                   |
| Amortissements dérogatoires                     |                     |                         |                        |                   |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%         |                     |                         |                        |                   |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 |                     |                         |                        |                   |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 |                     |                         |                        |                   |
| Pour prêts d'installation                       |                     |                         |                        |                   |
| Autres provisions réglementées                  |                     |                         |                        |                   |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>            |                     |                         |                        |                   |
| Pour litiges                                    |                     |                         |                        |                   |
| Pour garanties données clients                  |                     |                         |                        |                   |
| Pour pertes sur marchés à terme                 |                     |                         |                        |                   |
| Pour amendes et pénalités                       |                     |                         |                        |                   |
| Pour pertes de change                           |                     |                         |                        |                   |
| Pour pensions et obligations                    | 176 024             | 34 601                  | 14 293                 | 196 332           |
| Pour impôts                                     |                     |                         |                        |                   |
| Pour renouvellement immobilisations             |                     |                         |                        |                   |
| Pour grosses réparations                        |                     |                         |                        |                   |
| Pour charges sur congés payés                   |                     |                         |                        |                   |
| Autres provisions                               | 152 593             |                         |                        | 152 593           |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         | <b>328 617</b>      |                         |                        | <b>348 925</b>    |
| Sur immobilisations incorporelles               |                     |                         |                        |                   |
| Sur immobilisations corporelles                 |                     |                         |                        |                   |
| Sur titres mis en équivalence                   |                     |                         |                        |                   |
| Sur titres de participation                     |                     |                         |                        |                   |
| Sur autres immobilisations financières          |                     |                         |                        |                   |
| Sur stocks et en-cours                          |                     |                         |                        |                   |
| Sur comptes clients                             | 550                 | 418                     |                        | 968               |
| Autres dépréciations                            |                     |                         |                        |                   |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | <b>550</b>          | <b>418</b>              |                        | <b>968</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>329 167</b>      | <b>35 019</b>           | <b>14 293</b>          | <b>349 893</b>    |
| Dont dotations et reprises :                    |                     |                         |                        |                   |
| - d'exploitation                                |                     | 35 019                  | 14 293                 |                   |
| - financières                                   |                     |                         |                        |                   |
| - exceptionnelles                               |                     |                         |                        |                   |



## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                           | Montant brut     | Un an au plus    | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations    |                  |                  |              |
| Prêts                                       |                  |                  |              |
| Autres immobilisations financières          |                  |                  |              |
| Clients douteux ou litigieux                | 2 223            | 2 223            |              |
| Autres créances clients                     | 622 647          | 622 647          |              |
| Créances représentatives de titres prêtés   |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés              | 1 119            | 1 119            |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 4 571            | 4 571            |              |
| Etat et autres collectivités publiques :    |                  |                  |              |
| - Impôts sur les bénéfices                  |                  |                  |              |
| - T.V.A                                     |                  |                  |              |
| - Autres impôts, taxes                      |                  |                  |              |
| - Divers                                    | 370 572          | 370 572          |              |
| Groupe et associés                          |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                            | 16 032           | 16 032           |              |
| Charges constatées d'avance                 | 37 491           | 37 491           |              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>1 054 656</b> | <b>1 054 656</b> |              |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice  |                  |                  |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice    |                  |                  |              |

| ETAT DES DETTES   | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum  |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an  |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 324 762        | 324 762         |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 42 905         | 42 905          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 100 251        | 100 251         |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                | 28 518         | 28 518          |                         |                 |
| - T.V.A   |                |                 |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 10 620         | 10 620          |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           | 52 470         | 52 470          |                         |                 |
| Groupe et associés  |                |                 |                         |                 |
| Autres dettes   | 4 882          | 4 882           |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 31 950         | 31 950          |                         |                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>596 358</b> | <b>596 358</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                |                 |                         |                 |

Produits et avoirs à recevoir

| Produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes du bilan | Montant TTC    |
|---|----------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                            |                |
| Créances rattachées à des participations                      |                |
| Autres immobilisations financières                            |                |
| <b>Créances</b>   |                |
| Créances clients et comptes rattachés                         | 155 399        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir...)                   | 375 143        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                        |                |
| <b>Disponibilités</b>   |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>530 543</b> |

Charges à payer et avoirs à établir

| Charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes du bilan | Montant TTC    |
|---|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                  |                |
| Autres emprunts obligataires  |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit              |                |
| Emprunts et dettes financières divers                               |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 200 633        |
| Dettes fiscales et sociales   | 45 380         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                |
| Autres dettes (dont avoirs à établir)                               | 861            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>246 873</b> |

Charges et produits constatés d'avance

| Désignation                        | Charges       | Produits      |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Charges et Produits d'exploitation | 37 491        | 31 950        |
| Charges et Produits financiers     |               |               |
| Charges et Produits exceptionnels  |               |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>37 491</b> | <b>31 950</b> |

## Honoraire des Commissaires aux Comptes

| Honoraire des commissaires aux comptes                                | Montant |
|---|---------|
| - Honoraire facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 12 000  |
| - Honoraire facturés au titre des conseils et prestations de services |         |

## Effectif moyen

L'effectif moyen en équivalent temps plein employé par l'association sur l'exercice s'élève :

|   | Personnel salarié | Total ETP    |
|---|-------------------|--------------|
| <b>Salariés permanents</b>                                |                   | <b>17,93</b> |
| Dont  |                   |              |
| Directrice, Adjoints de Direction et cadre administrative | 5,00              |              |
| Responsables de Formation & formateurs                    | 4,09              |              |
| Ingénieur numérique                                       | 1,00              |              |
| Documentaliste  | 1,00              |              |
| Assistants de formation                                   | 6,84              |              |
| <b>Salariés vacataires – Formateurs occasionnels</b>      |                   | <b>8,53</b>  |
| <b>Total</b>  |                   | <b>26,46</b> |

## Fonds propres et réserves

| Désignation              | Ouverture        | Aug.           | Diminution      | Clôture          |
|--------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Fonds propres            |                  |                |                 |                  |
| - Fonds de dotation      | 568 593          |                |                 | 568 593          |
| - Fonds d'investissement | 130 320          |                |                 | 130 320          |
| - Fonds de trésorerie    | 99 092           |                |                 | 99 092           |
| Réserves                 | 2 705 022        | 334 836        |                 | 3 039 858        |
| Report à nouveau         |                  |                |                 |                  |
| Résultat de l'exercice   | 334 836          | 333 859        | -334 836        | 333 859          |
| Ecart de réévaluation    |                  |                |                 |                  |
| <b>TOTAL</b>             | <b>3 837 863</b> | <b>668 695</b> | <b>-334 836</b> | <b>4 171 722</b> |

## Ressource de l'organisme

| Origine des fonds                         | Montant N        |             | Montant N-1      |             |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
|   | En Euro          | En %        | En Euro          | En %        |
| <b>I - Entrée concours</b>                |                  |             |                  |             |
| Etudiants (frais scolarité et de dossier) | 237 933          | 6%          | 216 938          | 4%          |
| Etat (FORMIRIS)                           | 1 494 572        | 36%         | 1 577 132        | 42%         |
| Pôle Emploi                               |                  |             |                  |             |
| Autres organismes                         | 43 561           | 1%          | 56 264           | 2%          |
| <b>Sous-total I</b>                       | <b>1 776 066</b> | <b>43%</b>  | <b>1 850 334</b> | <b>48%</b>  |
| <b>II - Entrée dans l'emploi</b>          |                  |             |                  |             |
| Etat (FORMIRIS SN et IdF)                 | 1 042 541        | 25%         | 859 851          | 32%         |
| Etablissements                            | 61 172           | 1%          | 104 931          | 0%          |
| Autres organismes                         | 34 026           | 1%          | 34 282           | 1%          |
| <b>Sous-total II</b>                      | <b>1 137 739</b> | <b>28%</b>  | <b>999 064</b>   | <b>33%</b>  |
| <b>III - Formation professionnelle</b>    |                  |             |                  |             |
| FORMIRIS                                  | 442 280          | 11%         | 450 451          | 12%         |
| OPCALIA                                   | 474 233          | 12%         | 203 981          | 5%          |
| Etablissements et autres                  | 255 918          | 6%          | 140 993          | 2%          |
| <b>Sous-total III</b>                     | <b>1 172 431</b> | <b>29%</b>  | <b>795 425</b>   | <b>19%</b>  |
| <b>IV - Autres produits</b>               |                  |             |                  |             |
| Divers                                    | 24 557           | 1%          | 14 389           | 0%          |
| <b>Sous-total IV</b>                      | <b>24 557</b>    | <b>1%</b>   | <b>14 389</b>    | <b>0%</b>   |
| <b>Total des ressources</b>               | <b>4 110 792</b> | <b>100%</b> | <b>3 659 211</b> | <b>100%</b> |

## Décomposition des actions par finalité

| Finalité des actions                         | Montant N        |             | Montant N-1      |             |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|
|  | En Euro          | En %        | En Euro          | En %        |
| Diplômantes (1)                              | 1 975 130        | 48%         | 2 020 987        | 55%         |
| Perfectionnement professionnel et qualifiant | 2 111 105        | 52%         | 1 623 836        | 45%         |
| Insertion sociale                            |                  |             |                  |             |
| <b>Sous-total I</b>                          | <b>4 086 235</b> | <b>100%</b> | <b>3 644 823</b> | <b>100%</b> |

(1) Master & FCCE