

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

- I. Bilan
- II. Compte de résultat
- III. Annexe

BILAN

ACTIF	Au 31.12.2024		Au 31.12.N-1		Passif	Au 31.12.2024		Au 31.12.N-1
	Brut	Prov&amt	Net	Net		Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS			
Logiciel	17 037	15 613	1 424	2 033	Fonds propres	46	46	46
Installations et agencements	463 459	262 700	200 760	99 317	Réserves	2 482	2 482	2 482
Matériel de transport					Report à nouveau	921 645	921 645	812 602
Matériel bureau / informatique	279 177	207 066	72 111	55 642				
Mobilier	32 068	20 709	11 360	0	Excédent de l'exercice	113 530	113 530	109 043
Immobilisations en cours	4 041		4 041	0				
					TOTAL	1 037 703	924 172	
Immobilisations financières								
Titres de participation					PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES			
Créances ratta. à des part.								
Dépôts et cautionnements	2 461		2 461	9 906	Provision pour risques	150 000	75 000	75 000
TOTAL	798 244	506 088	292 156	166 899	TOTAL	150 000	75 000	
ACTIF CIRCULANT					DETTES			
Fournisseurs av. et acomptes	4 107		4 107	0	Emprunts et dettes financières diverses	0	0	0
					Clients avances et acomptes	0	0	0
Créances clients	1 061 750	165 686	896 064	1 005 185				
Autres créances	75 997		75 997	28 067	Dettes fournisseurs	144 248	159 031	159 031
					Dettes fiscales et sociales	166 358	213 928	213 928
Valeurs Mobilières de Plac..	583 013		583 013	0	Fournisseur d'immobilisations	0	0	0
Disponibilités	275 243		275 243	627 503	Autres dettes	66 969	29 698	29 698
Charges constatées d'avance	15 070		15 070	18 323	Produits constatées d'avance	576 373	444 147	444 147
TOTAL	2 015 181	165 686	1 849 495	1 679 078	TOTAL	953 949	846 804	
TOTAL	2 813 425	671 773	2 141 652	1 845 977	TOTAL	2 141 652	1 845 977	

COMPTE DE RESULTAT

	2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de formation	2 405 280	2 107 218
Majoration des coûts contrats	63 677	120 362
Autres produits	31 341	24 809
Transfert de charges et reprise de provision:	3 752	30 753
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 504 050	2 283 142
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	40 112	53 820
Services extérieurs	625 257	569 876
Autres services extérieurs	177 194	157 962
Impôts et taxes	1 940	-5 861
Salaires et charges sociales	1 196 349	1 173 674
Dotations aux amortissements	84 291	68 004
Dotations aux provisions	186 300	75 000
Autres charges de gestion courantes	86 315	60 317
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 397 758	2 152 791
RESULTAT D'EXPLOITATION	106 291	130 350
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	9 108	2 473
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 108	2 473
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0	0
Dotations aux provisions	0	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	0
RESULTAT FINANCIER	9 108	2 473
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	317	775
Sur opérations en capital	0	0
Reprise sur provisions et dépréciations	0	0
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	317	775
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	23 963
Sur opérations en capital		0
Dotations aux provisions		0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	23 963
RESULTAT EXCEPTIONNEL	317	-23 188
IMPOT SUR LES PLACEMENTS	2 186	592
TOTAL DES PRODUITS	2 513 475	2 286 389
TOTAL DES CHARGES	2 399 944	2 177 346
EXCEDENT DE L'EXERCICE	113 530 €	109 043 €

ANNEXE

I. INFORMATIONS GENERALES

Les comptes annuels de l'association SAINT LAMBERT FORMATION retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui consiste en l'organisation, la promotion, le développement et la mise en œuvre des activités dans les domaines :

- De l'apprentissage et de l'alternance,
- De la formation professionnelle continue et le développement des compétences,
- Du perfectionnement technique,
- De l'orientation professionnelle.

L'association a vocation à gérer et organiser le fonctionnement de tout établissement, école, centre ou toute autre structure ayant pour objet la formation à l'échelle nationale et internationale, la conduite d'actions de formation et toute activité liée au développement, à la diffusion, à l'enseignement et à l'amélioration des techniques et méthodes de formation.

A cette fin, l'association est l'organisme gestionnaire du CFA SAINT LAMBERT située 7-9 rue Saint Lambert 75015 PARIS dont les comptes font parties intégrantes de SAINT LAMBERT FORMATION. L'activité pédagogique de ce CFA se concentre sur :

- L'enseignement secondaire : Lycée technologique et professionnel ;
- L'enseignement supérieur : BTS, Licence, Master ;

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des 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
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre

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

a) Méthodes d'évaluation

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

b) Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode en vigueur à compter de l'exercice 2005 ne remet pas en cause le passé. Les décisions suivantes ont été prises pour la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : Au 31/12/2024, l'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement de ces biens.

b.1. Le coût d'entrée

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

b.2. Les amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Durée	Méthode
Installations, agencements	3 ou 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau/informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	3 ou 5 ans	Linéaire

c) Les immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

d) L'actif circulant

Les éléments de l'actif circulant sont des créances inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions ont été constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

e) Subventions d'investissement :

En application du plan comptable général, les subventions d'équipement destinées à acquérir des immobilisations sont inscrites dans les comptes 13 présentés au passif du bilan dans les fonds propres. Elles font l'objet d'une constatation progressive dans le compte de résultat en produit exceptionnel.

La reprise des subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

2) Faits marquants de l'exercice :

Aucun fait marquant ne s'est produit au cours de l'exercice.

3) Evènements postérieurs à la clôture :

Aucun fait marquant postérieur à la clôture n'est à signaler.

III. NOTES SUR LE BILAN :

1) Etat des Immobilisations incorporelles et corporelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01.01.N	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12.N
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	15 943	0	1 094	0	0	17 037
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0	0	0
Total I	15 943	0	1 094	0	0	17 037
Corporelles						
Installation technique, mat	0	0	0	0	0	0
Autres immob corp	562 846	0	211 859	0	0	774 705
Total II	562 846	0	211 859	0	0	774 705
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	4 041	0	0	4 041
Total III	0	0	4 041	0	0	4 041
Total	578 789	0	216 994	0	0	795 783

2) Etat des Immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
<u>Participations</u> Néant						
Total	0	0	0	0	0	0
<u>Créances rattachées à des particip.</u> Néant						
Total	0	0	0	0	0	0
<u>Autres immobilisation financières</u> Prêts (ACTION LOGEMENT)	9 906				7 445	2 461
Total	9 906	0	0	0	7 445	2 461
Total	9 906	0	0	0	7 445	2 461

Il s'agit de l'investissement obligatoire dans la construction (1% logement) versé au collecteur sous forme de prêt et remboursable 20 ans après le versement.

3) Etat des amortissements

Eléments	au 01.01.N	Augmentation	Diminution	au 31.12.N
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	13 909	1 704	0	15 613
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	13 909	1 704	0	15 613
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	0	0	0	0
Installation et agenc.	218 824	43 876	0	262 700
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	189 063	38 712	0	227 775
Total II	407 887	82 588	0	490 475
Total	421 796	84 291	0	506 088

3) Etat des provisions

Libellé	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Provisions réglementées				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Provision pour litiges	75 000	75 000		150 000
Total	75 000	75 000	0	150 000
Provisions pour dépréciation				
Sur comptes clients	54 386	111 300		165 686
Total	54 386	111 300	0	165 686
Total	129 386	186 300	0	315 686

4) Etat des échéances des créances et dettes

CREANCES	Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 461	2 461	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	236 693	236 693	
Autres créances clients	825 057	825 057	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	129	129	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements assimilés			
- Divers	63 677		
Groupe et associés			
Débiteurs divers	12 192	12 192	
Charges constatées d'avance	15 070	15 070	
Total	1 155 279	1 091 602	0

DETTES	Brut	A un an au plus	D'un an à cinq ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	144 248	144 248		
Personnel et comptes rattachés	60 856	60 856		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	96 119	96 119		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 186	2 186		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 197	7 197		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt.				
Groupe et associés				
Autres dettes	66 969	66 969		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	576 373	576 373		
Total	953 949	953 949	0	0

5) Produits à recevoir et charges à payer

Montants des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Clients - Factures à établir	179 411
Etat - subvention à recevoir	63 677
Compte à terme - Intérêts courus non échus	3 013
Total	246 101

Montants des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	67 207
Personnel - Dettes sur congés payés	40 982
Personnel - Autres charges à payer	19 570
Charges sociales sur congés payés	19 745
Charges sociales sur autres charges à payer	4 512
Clients - Avoirs à établir	64 886
Total	216 902

6) Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	15 070
Produits constatés d'avance	576 373

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) Ventilation du chiffre d'affaires et des produits liés à la formation :

Le CFA dispense des formations initiales en alternance qu'il facture principalement à des opérateurs de compétences. Un complément est également facturé aux entreprises employant les alternants.

Ventilation des produits de formation	Montant
Le "Reste à charge"	472 660
Convention de formation apprentissage	453 837
Convention de formation contrat pro	16 059
Plan de formation	2 765
Les opérateurs de compétences	1 947 397
Action de formation versée par OPCO	49 315
Plan de formation versé par OPCO	4 267
Cout contrat apprentissage OPCO	1 830 138
Majoration coûts contrats	63 677
Les organismes publics	48 900
Coûts contrats versés organisme public	9 880
Concours public formation professionnelle	39 020
Total	2 468 957

2) Produits et charges exceptionnels

Eléments	Montant
Produits	
Divers	317
Charges	
Néant	0