

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			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS		
Immobilisations incorporelles					Report à nouveau	132 268	37 007
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	Résultat de l'exercice	-89 133	95 261
Immobilisations corporelles					TOTAL	43 135	132 268
Agenc. et Amenag. Mat industriel	61 192	58 724	2 468	3 278			
Install. gene. agenc. amenag. div.	3 560	427	3 133	3 489	PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
Matériel bureau et informatique	15 340	14 137	1 203	4 508			
Mobilier	10 534	3 952	6 582	8 430	Néant		
Immobilisations financières							
Cautionnements versés	80		80	80			
TOTAL	90 706	77 240	13 466	19 785	TOTAL	0	0
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Avances et acomptes versés	0		0	2 058	Avances et acomptes reçus	3 185	1 188
Créances clients	56 081				Dettes financières diverses	100 000	0
Autres créances	15 131	2 056	54 026	118 714	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 258	92 214
Disponibilité	174 359		15 131	20 066	Dettes fiscales et Sociales	43 157	56 847
Charges constatées d'avance	13 512		174 359	121 941	Autres dettes	4 758	8 191
			13 512	8 143	Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL	259 084	2 056	257 028	270 923	TOTAL	227 359	158 440
TOTAL	349 789	79 295	270 494	290 708	TOTAL	270 494	290 708

COMPTE DE RESULTAT

	REALISE 31.12.2024	REALISE 31.12.2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue (services)	511 502	597 004
Subventions	6 000	157 333
Reprises sur amort et prov, transfert de charges	1 603	12 577
Autres produits	21	11
<i>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	519 126	766 926
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	156 397	199 270
Services extérieurs divers	144 108	148 379
Autres services extérieurs	34 536	49 898
Impôts et taxes	2 979	2 971
Salaires et traitements	154 689	151 718
Charges sociales	108 768	109 861
Dotations aux amortissements	6 319	5 231
Dotations aux provisions	762	1 294
Autres charges	325	343
<i>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</i>	608 881	668 966
RESULTAT D'EXPLOITATION	-89 755	97 960
PRODUITS FINANCIERS		
Autres Intérêts et produits assimilés	233	195
Produits sur cessions de valeurs mobilières	0	0
<i>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</i>	233	195
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés	0	0
Dotations aux provisions	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</i>	0	0
RESULTAT FINANCIER	233	195
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	389	1 585
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et dépréciations	0	0
<i>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	389	1 585
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	4 479
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux provisions	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	0	4 479
RESULTAT EXCEPTIONNEL	389	-2 894
IMPOT SUR LES BENEFICES	0	0
TOTAL DES PRODUITS	519 748	768 707
TOTAL DES CHARGES	608 881	673 445
DEFICIT DE L'EXERCICE	-89 133 €	95 261 €

ANNEXE

1. Informations générales

Les comptes annuels de l'AFORMABA retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui a pour objet :

- Organiser et gérer directement tous stages et périodes de professionnalisation permettant aux salariés de s'adapter à leur poste de travail, d'évoluer ou de se maintenir dans l'emploi, de développer leurs compétences ou de se perfectionner,
- Concevoir, promouvoir des diplômes, titres homologués, certifications, actions de formation nécessaire aux Entreprises de Construction, puis assurer dans le cadre de la formation continue, la qualification et le développement de leurs salariés,
- Assister les entreprises dans la formulation, l'élaboration, la validation et la mise en œuvre de projets professionnels d'acquisition, d'adaptation et de développement des compétences,
- Mettre en œuvre le plan régional de formation,
- Promouvoir les actions de formation durable des demandeurs d'emploi par leur formation aux métiers de la construction et du gros œuvre,
- Former les personnes qui s'inscrivent à titre individuel,
- Négocier et signer les conventions de formation avec les entreprises, associations, établissements et organismes privés, organisation professionnelles, établissements publics, collectivités territoriales, et l'Etat, dans le respect des dispositions du livre IX du Code du Travail.

Et d'une façon générale, toute action concourant à la formation professionnelle continue.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et sont présentés selon les règles fixées par le code de commerce et les règlements du comité de la réglementation comptable, au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable, complété des prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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 comptables d'un exercice à l'autre

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

3. Méthodes d'évaluation

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

3.1. 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.

a) 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) 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
Logiciels	1 an	Linéaire
Agencement et aménage. amiante	3 à 10 Ans	Linéaire
Installations générales, agencements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériels de bureau et informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	4 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.

3.2. 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.

4. Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant n'est intervenu au cours de l'exercice.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Au cours du deuxième trimestre, les adhérents seront amenés à prendre une décision sur la dissolution de l'association.

6. Etat des immobilisations corporelles et incorporelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commerciale	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0		0		0	0
Total I	0	0	0	0	0	0
Corporelles						
Installation technique, mat	61 192	0	0	0	0	61 192
Autres immob corp	29 434	0	0	0	0	29 434
Total II	90 626	0	0	0	0	90 626
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
Total III	0	0	0	0	0	0
TOTAL	90 626	0	0	0	0	90 626

7. 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	
Participations						
Néant						
Total	0	0	0	0	0	0
Créances rattachées à des particip.						
Néant						
Total	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisation financières						
Cautionnements versés	80					80
Total	80	0	0	0	0	80
Total	80	0	0	0	0	80

8. Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS	au 01.01	Augmentation	Diminution	au 31.12
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	57 913	810	0	58 724
Installation et agenc.	71	356	0	427
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	12 936	5 153	0	18 089
Total II	70 921	6 319	0	77 240
TOTAL	70 921	6 319	0	77 240

9. Etat des provisions

LIBELLE	Valeur brute au 01.01	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31.12
Provisions réglementées				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation				
Sur comptes clients	1 294	762		2 056
Total	1 294	762	0	2 056
TOTAL LEAD	1 294	762	0	2 056

10. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Autres immobilisations financières Dépôt de garantie (MAILLOT LUTECE)	80			80
Clients douteux ou litigieux	2 467	2 467		
Autres créances clients	53 615	53 615		
Personnel et comptes rattachées	1 304	1 304		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 889	3 889		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les sociétés		0		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 439	9 439		
Autres impôts, taxes et assimilées				
Divers	500	500		
Charges constatées d'avance	13 512	13 512		
Total	84 805	84 725	0	80

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières diverses	100 000	100 000		
Fournisseurs	76 258	76 258		
Personnel et comptes rattachées	3 593	3 593		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 529	24 529		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 492	14 492		
Autres impôts, taxes et assimilées	542	542		
Autres dettes	4 758	4 758		
Produits constatés d'avance	0	0		
Total	224 174	224 174	0	0

11. Détails des produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir	Montant
Clients - Factures à établir	1 210
Etat - Produits à recevoir	500
Total	1 710

12. Détails des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	8 971
Dettes sociales	
Personnel - Autres charges à payer	3 500
Organismes sociaux - charges à payer	2 430
Dettes fiscales	
Etat - Autres charges à payer	63
Total	14 963

13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	2024	2023
Charges constatées d'avance	13 512	8 143
Produits constatés d'avance	0	0

14. Tableau de variation des fonds propres

Eléments	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Report à nouveau	37 007	95 261		132 268
Excédent de l'exercice N-1	95 261		95 261	0
Excédent de l'exercice courant		-89 133		-89 133
Total	132 268	6 128	95 261	43 135

15. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Prestations de formation	511 502
Total	511 502

16. Subvention reçus

Eléments	Montant
Subvention d'exploitation	6 000
Total	6 000