

ADFP Nord Franche-Comté

5 rue du château
25400 Exincourt

COMPTES FINANCIERS

Exercice 2023

Bilan
Centre de Formation des
Apprentis de l'Industrie

Exercice 2023

ADFP Nord Franche-Comté
5 rue du château
25400 Exincourt

Bilan ADFP au 31 décembre 2023 - Actif				
	Montants bruts	Amort. prov.	Montants nets	2022
Actif immobilisé				
Investissements - non pédagogiques	3 100 075,89	1 954 177,10	1 145 898,79	1 131 887,93
Investissements - pédagogiques	9 660 417,46	6 437 767,16	3 222 650,30	2 877 050,45
Acompte s/Immobilisations	1 087 243,36		1 087 243,36	693 096,82
Dépôts et cautionnements - CFA	20,00		20,00	100,00
Actif immobilisé	13 847 756,71	8 391 944,26	5 455 812,45	4 702 135,20
Fournisseurs débiteurs	98,00		98,00	98,00
Débiteurs divers	2 688 124,14		2 688 124,14	1 562 235,56
Personnel - Avances et acomptes			0,00	0,00
Subvention d'investissement à recevoir	96 798,06		96 798,06	92 622,52
Subvention d'exploitation Région à recevoir			0,00	0,00
Autres subvention d'exploitation à recevoir	7 750,00		7 750,00	66 069,25
Autres produits à recevoir	131 998,38		131 998,38	82 556,39
AFPI	28 559,18		28 559,18	32 526,86
Banque, compte sur livret	5 165 718,77		5 165 718,77	4 831 545,03
Banque débiteur	236 888,02		236 888,02	639 394,08
Actif circulant	8 355 934,55		8 355 934,55	7 307 047,69
Charges constatées d'avance	35 927,34		35 927,34	7 040,99
Comptes de régularisation actif	35 927,34		35 927,34	7 040,99
Total actif	22 239 618,60	8 391 944,26	13 847 674,34	12 016 223,88

Bilan ADFP au 31 décembre 2023- Passif			
	Montants partiels	Total	2022
Report à nouveau - CFA		2 612 067,15	2 383 246,30
Résultat		84 406,14	228 820,85
Capitaux propres	0,00	2 696 473,29	2 612 067,15
Subventions d'équipement		12 831 292,04	11 869 976,50
- Quote part viré au résultat		-7 512 060,87	-6 771 512,61
Subventions d'investissement	0,00	5 319 231,17	5 098 463,89
Provisions pour risques et charges	0,00		0,00
Fournisseurs		1 770 207,47	865 665,23
Fournisseurs d'immobilisations		14 700,00	35 805,96
Fournisseurs factures non parvenues		172 169,24	35 305,76
Avance et Acomptes		15 223,51	
OPCO - Crédoiteurs		47 618,90	154 889,32
Comité d'entreprise		1 523,90	1 404,20
Personnel - autres charges à payer		51 542,17	41 721,42
Dettes provisionnées CP		281 574,23	249 608,72
Sécurité Sociale		101 062,47	91 091,00
MALAKOFF HUMANIS RETRAITE		31 806,93	28 815,93
MALAKOFF HUMANIS PREVOYANCE		15 761,96	16 541,28
GENERALI		6 021,00	15 587,79
Organismes sociaux, charges à payer		159 048,07	142 177,65
Etat, taxes à payer		38 243,31	17 690,00
Divers charges à payer		2 610 933,17	1 907 307,46
Dettes	0,00	5 317 436,33	3 603 611,72
Produits constatés d'avance		514 533,25	707 437,36
Comptes de régularisation passif	0,00	514 533,25	707 437,36
Total passif	0,00	13 847 674,04	12 021 580,12

Compte de Résultat

Exercice 2023

ADFP Nord Franche-Comté
5 rue du château
25400 Exincourt

ADFP - Compte de résultat au 31 Décembre 2023				
	2023	2022	Ecart	Ecart en %
Subvention Région	153 340,19	117 752,49	35 587,70	30
Subvention Etat	88 658,71	16 666,66	71 992,05	432
Subvention diverse	144 901,32	326 283,78	-181 382,46	-56
Total subventions fonctionnement	386 900,22	460 702,93	-73 802,71	-16
Participation OPCO frais de mobilité	125 974,71	35 355,02	90 619,69	256
Transfert de charges	51 198,75	92 133,14	-40 934,39	-44
Cotisations adhérents	170,00	10 335,00	-10 165,00	-98
Refacturation diverses	31 231,68	26 628,93	4 602,75	17
PF-entreprises apprentissage	5 806,00	875,00	4 931,00	564
PF-entreprises contrats pro	3 151,59	0,00	3 151,59	100
PF-OPCO-Contrats pro.	21 195,94	2 348,19	18 847,75	803
PF- transition Pro	0,00	4 721,03	-4 721,03	-100
PF-OPCO en apprentissage	6 055 997,80	5 960 140,42	95 857,38	2
PF-OPCO Passerelle	0,00	0,00	0,00	100
PF pouvoirs Publics pour leurs agents	43 910,52	17 063,77	26 846,75	157
PF entreprises à l'étranger	0,00	0,00	0,00	100
Produits divers de gestion courante	21,50	4,68	16,82	359
Prêts de personnel	136 318,20	197 394,55	-61 076,35	-31
Autres produits d'exploitation	6 474 976,69	6 346 999,73	127 976,96	2
Reprise provisions & amortissements	0,00	0,00	0,00	100
Produits d'exploitation	6 861 876,91	6 807 702,66	54 174,25	1

ADFP - Compte de résultat au 31 Décembre 2023				
	2023	2022	Ecart	Ecart en %
Matières consommables	19 713,33	18 281,98	1 431,35	8
Fournitures diverses	42 931,42	55 749,73	-12 818,31	-23
Fournitures pédagogiques	20 837,79	15 803,06	5 034,73	32
Outillage	36 904,13	9 878,41	27 025,72	274
Fournitures administratives	10 910,56	9 365,14	1 545,42	17
Achats de prestations de formation	2 264 330,46	2 175 017,71	89 312,75	4
Electricité	71 539,20	29 154,14	42 385,06	145
Eau	3 100,06	1 635,81	1 464,25	90
Chauffage	71 156,59	148 777,42	-77 620,83	-52
Combustibles	12 105,03	8 760,86	3 344,17	38
Reprographie	9 524,05	8 534,17	989,88	12
Achats	2 563 052,62	2 480 958,43	82 094,19	3
Crédit Bail	3 698,55		3 698,55	100
Locations immobilières	252 645,43	296 804,71	-44 159,28	-15
Locations mobilières	21 057,08	22 595,10	-1 538,02	-7
Entretien, réparation sur biens immobiliers	32 450,74	26 170,51	6 280,23	24
Entretien, réparation sur biens mobiliers	21 393,97	12 811,59	8 582,38	67
Maintenance	30 246,45	26 790,70	3 455,75	13
Assurances	29 223,57	26 328,11	2 895,46	11
Documentation	2 837,51	2 198,58	638,93	29
Salaires + charges refacturés	122 974,61	139 327,66	-16 353,05	-12
Honoraires	227 386,62	153 741,81	73 644,81	48
Publicité	101 248,23	56 299,50	44 948,73	80
Frais stagiaires	111 214,81	49 052,56	62 162,25	127
Transport de biens	1 380,00		1 380,00	100
Voyages et déplacements	104 277,70	85 793,54	18 484,16	22
Déplacements pour formation	193,37	2 777,75	-2 584,38	-93
Réceptions	12 765,95	11 681,63	1 084,32	9
Frais postaux & télécommunications	40 094,40	38 701,41	1 392,99	4
Services bancaires	158,66	120,66	38,00	31
Entretien des locaux	102 905,55	85 583,53	17 322,02	20
Formation du personnel	4 402,50	1 440,00	2 962,50	206
Cotisations	24 804,68	22 931,72	1 872,96	8
Redevances	22 482,55	21 467,99	1 014,56	5
Diverses charges externes	12 240,93	11 346,77	894,16	8
Charges externes	1 282 083,86	1 093 965,83	188 118,03	17

ADFP - Compte de résultat au 31 Décembre 2023				
	2023	2022	Ecart	Ecart en %
Taxes sur salaires	54 348,00	48 401,00	5 947,00	12
Taxe Formation + versements libres	28 155,23	19 787,57	8 367,66	42
1 % contrat à durée déterminée	3 639,41	3 108,77	530,64	17
Taxes diverses	22 284,95	16 723,83	5 561,12	33
Impôts et taxes	108 427,59	88 021,17	20 406,42	23
Salaires direction	89 733,42	42 908,89	46 824,53	109
Salaires administration	489 679,45	457 001,15	32 678,30	7
Salaires enseignants + R.O.P	1 197 689,74	1 190 330,70	7 359,04	1
Congés payés permanents + charges sociales	56 410,32	10 096,20	46 314,12	459
Indemnités	46 162,40	78 849,35	-32 686,95	-41
Charges sociales permanents	704 245,92	685 977,91	18 268,01	3
Salaires vacataires	234 617,32	243 610,31	-8 992,99	-4
CP vacataires + charges sociales	22 307,28	23 200,86	-893,58	-4
Charges sur salaires vacataires	118 669,97	123 215,19	-4 545,22	-4
Autres charges de personnel	80 917,29	74 561,03	6 356,26	9
Charges de personnel	3 040 433,11	2 929 751,59	110 681,52	4
Redevance.Brevet.Licence			0,00	100
Charges de gestion courante	10,32	2,00	8,32	416
Autres charges	10,32	2,00	8,32	
Charges d'exploitation	6 994 007,50	6 592 699,02	401 308,48	6
Résultat brut d'exploitation	-132 130,59	215 003,64	-347 134,23	-161
Dotations aux amortissements	771 390,03	674 434,51	96 955,52	14
Dotations aux amort. exceptionnels			0,00	100
Dotations aux provisions pour risques et charges		0,00	0,00	100
Résultat net d'exploitation	-903 520,62	-459 430,87	-444 089,75	97
Escomptes			0,00	100
Autres produits financiers	77 122,48	4 395,77	72 726,71	1654
Produits des cessions de valeurs mobilières			0,00	100
Résultat financier	77 122,48	4 395,77	72 726,71	1654
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		38,95	-38,95	-100
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	181 289,15	27 609,16	153 679,99	557
Produits de cession d'élément d'actif		7 500,00	-7 500,00	-100
Quote part subv. d'investis. virée au résultat	756 304,96	652 555,56	103 749,40	16
Reprise provisions & amortissements			0,00	100
Produits exceptionnels	937 594,11	687 703,67	249 890,44	36

ADFP - Compte de résultat au 31 Décembre 2023				
	2023	2022	Ecart	Ecart en %
Valeur comptable d'élément d'actif cédé			0,00	100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		560,71	-560,71	-100
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	8 898,83	2 520,01	6 378,82	253
Charges exceptionnelles	8 898,83	3 080,72	5 818,11	189
Résultat exceptionnel	928 695,28	684 622,95	244 072,33	36
Impôt société	17 891,00	767,00	17 124,00	2233
RESULTAT NET CFA	84 406,14	228 820,85	-144 414,71	-63

Annexes aux comptes financiers

Exercice 2023

ADFP Nord Franche-Comté
5 rue du château
25400 Exincourt

Annexe

Désignation : ADFP Nord Franche-Comté

Exercice clos le 31-12-2023

Nom de l'entreprise ADFP
Activité exercée Formation Apprentissage
Adresse 5 rue du château
 25400 Exincourt

Annexe des comptes annuels
Exercice du 01-01-2023 au 31-12-2023

- 1 - faits caractéristiques de l'exercice
- 2 - Règles et méthodes comptables
- 3 - Engagements financiers et autres éléments significatifs
- 4 - Notes sur le bilan actif
- 5 - Notes sur le bilan passif
- 6 - Détails des produits et charges

Total du bilan avant répartition	13 847 674,04 € Résultat	84 406,14 €
----------------------------------	--------------------------	-------------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

Désignation : ADFP

Exercice clos le 31-12-2023

1 - Faits caractéristiques de l'exercice

- Fusion avec l'AFAI SUD à venir au 01/01/2024
- Changement de Directeur le 01/07/2023

2 - Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanences des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport aux principes appliqués précédemment

La réforme du plan comptable applicable aux associations n'a pas eu d'impact significatif au niveau de la présentation des comptes compte tenu de la nature de l'activité de l'association

Informations générales complémentaires

En ce qui concerne les engagements de retraite, l'Association a souscrit auprès de Malakoff Humanis un contrat "Indemnités de Fin de Carrière" (appel de fond trimestriel).

L'A.D.F.P et l'A.F.P.I ont mutualisé un certain nombres de dépenses de fonctionnement. Cette mutualisation conduit à des refacturations réciproques entre les deux structures. La répartition des charges est réalisée grâce aux comptabilités analytiques respectives. Les montants ainsi répartis sont mentionnés dans le rapport de gestion.

Désignation : ADFP

Exercice clos le 31-12-2023

3 - Engagements financiers et autres éléments significatifs**Engagements financiers**

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Non applicable
Avals et cautions	"
Crédit-bail mobilier (2058-C YQ)	"
Crédit-bail immobilier (2058-C YR)	"
Autres engagements	"

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	Non applicable

Effectif moyen (équivalent temps plein)

	Employés	Techniciens - A.M	Ingénieurs & cadres	Total	Dont CDD
Hommes	1	15	14	30	2
Femmes	5	6	4	15	2

Désignation : ADFP

Exercice clos le 31-12-2023

4 - Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Acquisition - Virt de poste à poste	Cession, rebut - Virt de poste à poste	A la clôture
Valeurs brutes				
Investissements non pédagog.	2 886 927,08	213 148,81		3 100 075,89
Investissements pédagogiques	8 742 565,53	917 851,93		9 660 417,46
Acompte sur Immobilisations corporels	693 096,82	394 146,54		1 087 243,36
Immobilisations financières	0,00			0,00
Total	12 322 589,43	1 525 147,28	0,00	13 847 736,71

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Investissements non pédagog.	1 755 039,15	199 137,95		1 954 177,10
Investissements pédagogiques	5 865 515,08	572 252,08		6 437 767,16
Immobilisations financières				
Total	7 620 554,23	771 390,03	0,00	8 391 944,26

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	20,00	20,00	0,00
Actif circulant et charges d'avance	8 391 763,55	8 391 665,55	98,00
Total	8 391 783,55	8 391 685,55	98,00

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Immobilisations	
Clients et comptes rattachés	0,00
Autres créances	139 748,38
Disponibilités	0,00

Charges constatées d'avance

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitations normale de l'entreprise.

	Charges à répartir :	
	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Charges différées	Non applicable	
Frais d'acquisition des immobilisations	"	
Charges à étaler	"	

Désignation : ADFP

Exercice clos le 31-12-2023

5 - Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
---	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				0,00
Provisions pour dépréciation				
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 942 376,71	1 942 376,71		
Dettes fiscales et sociales	701 807,55	701 807,55		
Dettes sur immobilisations	14 700,00	14 700,00		
Autres dettes	2 658 552,07	2 658 552,07		
Produits constatés d'avance	514 533,25	514 533,25		
Total	5 831 969,58	5 831 969,58	0,00	0,00

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts et dettes établissement de crédit	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00
Fournisseurs	172 169,24
Dettes fiscales et sociales	530 407,78
Autres dettes	2 610 933,17

Produits constatés d'avance

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Désignation : ADFP

Exercice clos le 31-12-2023

6 - Détail produits et charges**Produit à recevoir :****Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan**

Autres créances			139 748,38
------------------------	--	--	------------

	N	N-1	
Subventions d'exploitation Région à recevoir	0,00	0,00	
Débiteurs divers - Produits à recevoir	139 748,38	148 625,64	

Total			139 748,38
--------------	--	--	------------

Charges constatées d'avance :

35 927,34

	N	N-1	
Charges constatées d'avance	35 927,34	7 040,99	

Total			35 927,34
--------------	--	--	-----------

Charges à payer**Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan****Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

172 169,24

	N	N-1
Fournisseurs - Fact. non parv.	172 169,24	35 305,76

Dettes fiscales et sociales

530 407,78

	N	N-1
Congés à payer	281 574,23	249 608,72
Org. soc. Ch. / congés payés	132 693,24	118 233,97
Divers autres charges de personnel	89 986,00	75 621,10
Prélèvement à la source	8 263,31	
I.S	17 891,00	767,00

Autres dettes

2 610 933,17

	N	N-1
Débit cred. div. ch. à payer	2 610 933,17	1 907 307,46

Total	3 313 510,19
--------------	---------------------

Produits constatés d'avance

514 533,25

	N	N-1
487001 Produits constatés d'avance	514 533,25	707 437,36

Total	514 533,25
--------------	-------------------

Désignation : ADFP

Exercice clos le 31-12-2023

7 - Informations relatives au compte de résultat**Transfert de charges**

- AFPI refacturation charges communes	4 725,12
- Malakoff Rembt IFC	12 934,29
- École de production	189,50
- frais de déplacements	210,56
- Avantage en nature DUDA	1 762,17
- Indemnités journalières (CPAM-MALAKOFF)	19 980,55
- Refacturation UIMM PARIS	2 900,00
- Rbt AGEFIPH	2 100,00
- Rbt GENERALI sinistre	6 396,56

Total	51 198,75
--------------	------------------

Charges et Produits financiers

- Intérêts des livrets Associations	77 122,48
-------------------------------------	-----------

Total	77 122,48
--------------	------------------

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
- AFPI NFC - REFACTURATION CHARGES COMMUNES		15 756,70
- QUOTE-PART DE SUBV° D'INVEST VIREE AU RESULTAT 2023		740 548,26
- Refacturation GIE Quartus	0,00	
- Reprise Q.P subv° sur immo repris par fournisseur	0,00	

Total	0,00	756 304,96
--------------	-------------	-------------------

Charges et produits sur exercices antérieurs

	Charges	Produits
- Extourne formateurs 2012	4 782,83	
- Extourne IKOYEBBA 2022	4 116,00	
- Reprise provisions 2004 à 2022		181 168,66
- Solde mutuelle GENERALI		120,49

Total	8 898,83	181 289,15
--------------	-----------------	-------------------