

<b>MEDIA FORMATION</b>	<b>BILAN ACTIF</b>
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025	

<b>Bilan - Actif</b>	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net 2025</b>	<b>Net 2024</b>
Frais d'établissement (I)			0	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais de développement			0	
Donations temporaires d'usufruit			0	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 783	11 783	0	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			0	
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	111 000		111 000	111 000
Constructions	1 079 602	446 925	632 677	695 557
Instal. techn., mat. et out. indus.			0	
Autres immos corporelles	1 251 741	1 178 464	73 277	162 867
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0	
<b>Immobilisations financières :</b>				
Participations	240 200		240 200	240 200
Créances rattachées à des participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres immobilisations financières	60 341		60 341	46 963
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>	<b>2 754 666</b>	<b>1 637 171</b>	<b>1 117 495</b>	<b>1 256 587</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>			0	
<b>Créances :</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 186 878		1 186 878	833 918
Créances reçues par legs ou donations			0	
Autres créances	2 560 243		2 560 243	2 723 198
Charges constatées d'avance	129 167		129 167	95 466
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	500 000		500 000	750 000
<b>Instruments financiers à terme et jetons détenus</b>			0	
<b>Disponibilités</b>	1 228 340		1 228 340	975 041
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>5 604 629</b>	<b>0</b>	<b>5 604 629</b>	<b>5 377 622</b>
Frais d'émissions des emprunts (IV)	11 917		11 917	14 617
Primes de remboursement des emprunts (V)			0	
Ecart conversion et différences d'évaluation actif (VI)			0	
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>8 371 212</b>	<b>1 637 171</b>	<b>6 734 041</b>	<b>6 648 826</b>

Visa pour indetification

FORVIS MAZARS  
Commissaire aux comptes

**MEDIA FORMATION****BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

<b>Bilan - Passif</b>		
	<b>Exercice 2025</b>	<b>Exercice 2024</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>171 465</b>	<b>171 465</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	171 465	171 465
Autres réserves		
Report à nouveau	1 245 649	1 381 380
Excédent ou déficit de l'exercice	-108 447	-135 731
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>1 308 667</b>	<b>1 417 114</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	43 397	77 519
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I) - FONDS PROPRES</b>	<b>1 352 064</b>	<b>1 494 633</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II) - FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	90 380	85 780
Provisions pour charges	32 493	14 946
<b>TOTAL (III) - PROVISIONS</b>	<b>122 873</b>	<b>100 726</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emp. dettes / Ets Crédit	358 396	434 513
Emp. dettes fin. divers		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	642 955	689 386
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	516 703	473 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 507 119	3 290 508
Produits constatés d'avance	233 931	165 702
<b>TOTAL (IV) - DETTES</b>	<b>5 259 104</b>	<b>5 053 466</b>
Ecart conv. et différences d'évaluation passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 734 041</b>	<b>6 648 826</b>

Visa pour indetification

FORVIS MAZARS  
Commissaire aux comptes

**MEDIA FORMATION**
**COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat		
	au 31/12/2025	au 31/12/2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services	3 327 455	3 565 778
Ventes de biens		
dont vente de dons en nature		
Ventes de prestations de service	3 327 455	3 565 778
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	995 838	848 250
Concours publics et subventions d'exploitation	995 838	848 250
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	0	0
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	23 927	0
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	97 344	97 212
<b>Total pdts d'expl. (I)</b>	<b>4 444 564</b>	<b>4 511 240</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock march.		
Autres achats et charges externes	833 209	837 461
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	309 341	316 653
Salaires	2 507 835	2 658 896
Cotisations sociales	679 824	708 441
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	180 004	202 704
Dotations aux provisions	37 093	4 757
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	30 200	6 761
<b>Total charges d'expl. (II)</b>	<b>4 577 506</b>	<b>4 735 673</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-132 943</b>	<b>-224 432</b>

Visa pour identification

**FORVIS MAZARS**  
Commissaire aux comptes

**MEDIA FORMATION**
**COMPTE DE RESULTAT (SUITE)**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat		
	au 31/12/2025	au 31/12/2024
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9 775	11 182
Autres intérêts et prod. ass.	27 710	14 916
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions v.m.p. et instruments de trésor		
<b>Total Produits fin. (III)</b>	<b>37 485</b>	<b>26 098</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	6 556	9 554
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions v.m.p. et instruments de trésor		
<b>Total Charges fin. (IV)</b>	<b>6 556</b>	<b>9 554</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>30 930</b>	<b>16 545</b>
<b>3. RES. COURANT AVANT IMPOT ( I - II + III - IV )</b>	<b>-102 013</b>	<b>-207 888</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>0</b>	<b>122 622</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>0</b>	<b>46 798</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI )</b>	<b>0</b>	<b>75 824</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 434	3 667
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>4 482 049</b>	<b>4 659 961</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>4 590 496</b>	<b>4 795 692</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-108 447</b>	<b>-135 731</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Visa pour identification

**FORVIS MAZARS**  
Commissaire aux comptes



# **MEDIA FORMATION**

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le : 31/12/2025

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 6 734 041 Euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un déficit de 108 447 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

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

### **1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre**

**Dénomination :** MEDIA FORMATION

**Forme juridique :** Association loi 1901

**Siège social :** 41 rue d'Elbeuf – 76100 ROUEN

#### **Objet social :**

L'association MEDIA FORMATION a pour objet d'être un organisme dispensateur de formation visant à favoriser l'insertion sociale et professionnelle des personnes en activité, dépourvues d'emploi ou leur permettant d'améliorer leur capacité à affronter dans de meilleures conditions le marché du travail. Les formations dispensées peuvent être générales, pluridisciplinaires, professionnalisantes ou spécialisées aux besoins de certains publics (jeunes, handicapés, encadrants, bénéficiaires des minima sociaux ...) et spécifiques aux techniques de recherche d'emploi. Ces formations peuvent permettre l'obtention de diplôme, de certificat d'aptitude ou donner des connaissances générales et/ou techniques.

L'association réalise également des activités de formation par voie d'apprentissage.

#### **Description des activités :**

L'activité de MEDIA FORMATION est composée de 5 pôles : le pôle des formations générales, le pôle des formations linguistiques, le pôle des formations qualifiantes dans les secteurs des services à la personne et de la propreté, le pôle accompagnement conseil et le pôle de la médiation numérique.

#### **Moyens mis en œuvre en 2025 :**

- L'association a employé 98 salariés et le Conseil d'Administration comptait 8 administrateurs.
- L'association a disposé de 5 sites répartis sur la commune de Rouen ainsi que de locaux mis à disposition par les communes de l'agglomération rouennaise.

## 2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions du règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général, et aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et ANC 2023-03 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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, à l'exception de l'application obligatoire du règlement ANC 2022-06 (voir ci-après),
- 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.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

- Concessions, brevets et licences : linéaire sur 3 ans
- Constructions : linéaire sur 15 ans pour ravalement / étanchéité / chauffage et linéaire sur 25 ans pour structure / menuiseries extérieures / électricité / plomberie
- Agencements et installations : linéaire sur 10 ans
- Matériel et outillage : linéaire sur 3 ans
- Matériel de transport : linéaire sur 5 ans avant 2023 / linéaire sur 3 ans depuis 2023
- Matériel de bureau et informatique : linéaire sur 3 ans
- Mobilier : linéaire sur 3 ans

### Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

### Participations et autres titres immobilisés :

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.



#### Subventions :

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les comptes de la période concernée ; le cas échéant, la quote-part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Les subventions d'investissement sont rapportées au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des immobilisations concernées.

#### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été comptabilisées à leur cours de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

#### Provisions pour risques et charges

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

#### Créance

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

### **3. Première application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03**

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, MEDIA FORMATION applique les règlements ANC 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers qui constituent un changement de méthode comptable. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement 2022-06, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

#### Modifications de présentation opérées sur la colonne comparative 2024

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

#### Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice 2025

#### Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

## 4. Faits significatifs de l'exercice 2025

- Ouverture du CFA
- Arrêt du marché OFII
- Ouverture d'un nouveau site Rive Droite imposé par un financeur
- Fin de bail du 1<sup>er</sup> étage de la Rue du Four

## 5. Événements postérieurs à la clôture

- Néant

## 6. Informations relatives au bilan

### 6.1 Tableau des immobilisations

Nature	Au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	En fin d'exercice
Concessions, brevets et licences	11 783 €	0 €	0 €	11 783 €
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>11 783 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>11 173 €</b>
Terrain	111 000 €	0 €	0 €	111 000 €
Bâtiment	1 079 602 €	0 €	0 €	1 079 602 €
Matériel	251 914 €	1 783 €	0 €	253 697 €
Véhicule	166 976 €	0 €	0 €	166 976 €
Mobilier / Mat info	808 015 €	23 052 €	0 €	831 067 €



Nature	Au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	En fin d'exercice
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 417 507 €</b>	<b>24 835 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 442 342 €</b>
Participations et créances rattachées	240 200 €	0 €	0 €	240 200 €
Autres immobilisations financières	46 963 €	19 026 €	5 648 €	60 341 €
<b>Immobilisations financières</b>	<b>287 163 €</b>	<b>19 026 €</b>	<b>5 648 €</b>	<b>300 541 €</b>
<b>Total</b>	<b>2 716 453 €</b>	<b>43 861 €</b>	<b>5 648 €</b>	<b>2 754 666 €</b>

Les investissements de l'exercice se sont élevés à 24 835 € et concernent principalement du mobilier et du matériel informatique.

## 6.2 Amortissements des immobilisations

Nature	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Concessions, brevets et licences	3 ans	linéaire	11 783 €	0 €	0 €	11 783 €
<b>Immobilisations incorporelles</b>			<b>11 783 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>11 783 €</b>
Terrain			0 €	0 €	0 €	0 €
Bâtiment	Variable (*)	linéaire	384 045 €	62 880 €	0 €	446 925 €
Matériel	3 ans	linéaire	179 763 €	37 931 €	0 €	217 694 €
Véhicule	Avant 2023 : 5 ans Depuis 2023 : 3 ans	linéaire	110 482 €	42 163 €	0 €	152 645 €
Mobilier / mat info	3 ans	linéaire	773 793 €	34 331 €	0 €	808 124 €
<b>Immobilisations corporelles</b>			<b>1 448 083 €</b>	<b>177 305 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 625 388 €</b>
Participations et créances rattachées			0 €	0 €	0 €	0 €
Autres immobilisations financières			0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Immobilisations financières</b>			<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>1 459 866 €</b>	<b>177 305 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 637 171 €</b>

\*Durée d'amortissement du bâtiment :

Agencement : 10 ans

Ravalement, étanchéité, chauffage : 15 ans

Structure, menuiseries extérieures, électricité, plomberie : sur 25 ans

### 6.3 Etat des créances

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	300 541 €	300 541 €	0 €
Créances de l'actif circulant (*)	3 747 121 €	3 691 116 €	56 005 €
Charges constatées d'avance	129 167 €	108 098 €	21 069 €
<b>Total</b>	<b>4 176 829 €</b>	<b>4 099 755 €</b>	<b>77 074 €</b>

\*dont 2 096 467 € comptabilisé en 467000-Autres comptes débiteurs concernant l'activité réalisée par les organismes cotraitants dont le mandataire est MEDIA FORMATION

### 6.4 Produits à recevoir

Organisme	Montant des produits à recevoir
FSE	20 908 €
Etat	308 190 €
Département 76	64 939 €
Autres organismes	7 026 €
<b>Total</b>	<b>401 063 €</b>

### 6.5 Trésorerie

Au 31/12/2025, la trésorerie est de 1 758 340 € répartie sur les comptes courants et les comptes de placement ouverts auprès de la Caisse d'Epargne. A cela s'ajoutent 240 200 € de parts sociales.

Visa pour identification

FORVIS MAZARS  
Commissaire aux comptes

## 6.6 Variation des fonds propres

MEDIA FORMATION - Fonds propres						
en K€	31/12/2024	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Résultat de la période	31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-					-
<b>Réserves</b>	<b>171 465</b>	-	-	-	-	<b>171 465</b>
Report à nouveau	1 381 380	- 135 731				1 245 649
Excédent ou déficit de l'exercice	- 135 731	135 731			108 447	- 108 447
<b>Situation nette</b>	<b>1 417 114</b>	-	-	-	<b>108 447</b>	<b>1 308 667</b>
Fonds propres consomptibles	-					-
Subventions d'investissements	77 519			- 34 122		43 397
Provisions réglementées	-					-
<b>Fonds propres</b>	<b>1 494 633</b>	-	-	<b>34 122</b>	<b>108 447</b>	<b>1 352 064</b>

## 6.7 Subventions d'investissement

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
DRTEFP/REGION	93 467 €	0 €	71 070 €	22 397 €
CAISSE D'EPARGNE	42 195 €	0 €	21 195 €	21 000 €
AGEFIPH	1 600 €	0 €	1 600 €	0 €
FNADT/BQE DES TERRITOIRES	102 366 €	0 €	102 366 €	0 €
<b>Total</b>	<b>239 628 €</b>	<b>0 €</b>	<b>196 231 €</b>	<b>43 397 €</b>

Les subventions d'investissement reçues avant 2005 sont réintégrées dans le compte de résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les biens acquis en contrepartie de ces subventions. Les subventions à partir de 2005 ne sont plus réintégrées au compte de résultat des années suivantes.

En 2015, une subvention d'investissement de la part de l'AGEFIPH pour 1 600 € a été accordée et l'intégralité de la subvention a été réintégrée dans le compte de résultat.

En 2023, des subventions d'investissement de 102 366 € ont permis l'acquisition et l'aménagement du camion électrique et l'acquisition de matériel informatique nécessaire au projet @NIE. Ces subventions ont été réintégrées dans le compte de résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les biens acquis en contrepartie de ces subventions. Au 31/12/2025, l'intégralité de la subvention a été réintégrée dans le compte de résultat.



## 6.8 Fonds dédiés

Néant.

## 6.9 Provisions

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Provision pour départ des salariés	85 780 €	4 600 €	0 €	90 380 €
Provision pour charges	14 946 €	32 493 €	14 946 €	32 493 €
<b>Total</b>	<b>100 726 €</b>	<b>37 093 €</b>	<b>14 946 €</b>	<b>122 873 €</b>

- Provision pour départ à la retraite :

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite, en tenant compte de la probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, est comptabilisé depuis l'exercice 2013. A la clôture de l'exercice, le montant des provisions calculées conformément à la Convention Collective des Organismes de Formation s'élève à 90 380 €. Une provision pour départ à la retraite a été comptabilisée en 2025 pour 4 600 €.

Les hypothèses retenues sont :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux d'actualisation : 4,04 %
- taux d'augmentation de salaires : 2,00 %
- taux des charges patronales : 36,00 %.

- Provision pour charges :

Une provision de 14 946 € a été comptabilisée en 2022 concernant les frais de travaux engagés dans les locaux des VNF. Elle est reprise en totalité en 2025.

Une provision de 32 493 € a été comptabilisée en 2025 concernant l'action PAE financée par le FSE (Fonds Social Européen) et pour laquelle un réel risque est avéré dans la mesure où les pièces justificatives manqueraient.

## 6.10 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	358 396 €	77 375 €	281 021 €	0 €
Fournisseurs et comptes rattachés	642 955 €	642 955 €	0 €	0 €
Dettes fiscales et sociales	516 703 €	516 703 €	0 €	0 €
Autres dettes (*)	3 507 119 €	3 351 208 €	155 911 €	0 €
Produits constatés d'avance	233 931 €	223 926 €	10 005 €	0 €
<b>Total</b>	<b>5 259 104 €</b>	<b>4 812 167 €</b>	<b>446 937 €</b>	<b>0 €</b>

\*dont 2 270 328 € comptabilisé en 467000-Autres comptes débiteurs concernant l'activité réalisée par les organismes cotraitants dont le mandataire est MEDIA FORMATION

Les dettes financières sont constituées de l'emprunt souscrit en avril 2018 pour l'acquisition des locaux de la Rue d'Elbeuf. Au 31/12/2025, il reste à rembourser 358 396 €. La dernière échéance est prévue en juin 2030.

## 6.11 Charges à payer

Catégorie	Montant des charges à payer
Fournisseurs - Factures non parvenues	84 297 €
Provision congés payés - Brut	261 332 €
Provision congés payés - Charges	94 080 €
Charges sociales	146 298 €
<b>Total</b>	<b>586 007 €</b>

## 6.12 Comptes de régularisation

### a. Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles	Total
Charges constatées d'avance	129 167 €	0 €	0 €	129 167 €
<b>Total</b>	<b>129 167 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>129 167 €</b>

## b. Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels	Total
Produits constatés d'avance	233 931 €	0 €	0 €	233 931 €
<b>Total</b>	<b>233 931 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>233 931 €</b>

## 7. Informations relatives au compte de résultat

### 7.1 Produits

Nature	Montant
<b>Prestations :</b>	
REGION NORMANDIE	2 468 697 €
OPCO / ENTREPRISES	441 669 €
France TRAVAIL	171 353 €
OFII	129 208 €
France COMPETENCES	52 377 €
Reclassement des produits exceptionnels en produits d'exploitation – Prestations de services	41 854 €
Refacturation / activité annexe	22 297 €
<b>Subventions :</b>	
PARE	244 067 €
PF MOBILITE	200 000 €
ALICE	128 807 €
RECONNAISSANCES	116 157 €
ENM	92 983 €
@NIE	79 000 €
IMPACT SOLUTION JEUNES	51 560 €
PAE	32 493 €
PARENTALITE	21 100 €
SYNAPPS	3 500 €
Reclassement des produits exceptionnels en produits d'exploitation – Subventions	25 823 €
Aides à l'emploi	54 862 €
Quote-part subv inv virée au CR	34 122 €
Solde taxe apprentissage	4 347 €



Nature	Montant
Autres produits de gestion courante	4 353 €
Cotisations	8 €
Reprise sur provisions	23 927 €
Produits financiers	37 485 €
Produits exceptionnels	0 €
<b>Total</b>	<b>4 482 049 €</b>

Pas de contributions volontaires en nature

## 7.2 Charges

Nature	Montant
Achats	109 844 €
Services extérieurs	498 007 €
Autres services extérieurs	225 358 €
Impôts et taxes	309 341 €
Charges de personnel	3 187 659 €
Autres charges de gestion courante	30 200 €
Charges financières	6 556 €
Charges exceptionnelles	0 €
Dotations	217 097 €
Impôts sur les produits financiers	6 434 €
<b>Total</b>	<b>4 590 496 €</b>

Pas de charges des contributions volontaires en nature

## 8. Informations spécifiques aux associations

### 8.1 Subventions

	FSE	Etat	Département	Métropole	Communes	Autres	Total
Concours publics	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subvention d'exploitation	153 747 €	431 094 €	278 563 €	49 000 €	49 000 €	8 611 €	970 015 €
Subvention d'équilibre	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subvention d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total</b>	<b>153 747 €</b>	<b>431 094 €</b>	<b>278 563 €</b>	<b>49 000 €</b>	<b>49 000 €</b>	<b>8 611 €</b>	<b>970 015 €</b>

### 8.2 Contributions volontaires en nature

Néant.

Visa pour identification

### 8.3 Rémunération des dirigeants

Néant.

### 8.4 Générosité du public

Non applicable.

## 9. Engagements hors bilan

Néant.

## 10. Autres informations

- Provision pour congés payés :

La provision pour congés payés comptabilisée au 31 décembre 2025 d'un montant de 355 411 € concerne les jours acquis du 01/06/2025 au 31/12/2025 (pour 245 563 €) et les droits à congés payés non pris au 31 décembre 2025 pour la période antérieure au 1er juin 2025 (pour 109 848 €).

- Effectif à la clôture :

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 93 personnes permanentes. L'effectif retenu est de 84,53 ETP (moyenne des effectifs mensuels).

Répartition des effectifs par catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	0
Employés, techniciens, agents de maîtrise	81,03
Cadres et ingénieurs	3,50
<b>Total</b>	<b>84,53</b>

- Montant des honoraires de la mission de commissariat aux comptes :

Suivant la lettre de mission pour l'exercice clos le 31/12/2025, le montant des honoraires s'élève à 4 020 € hors taxes.