

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

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

BILAN

ACTIF	Au 31.12.2023		Au 31.12.N-1		Passif	Au 31.12.2023	Au 31.12.N-1
	Brut	Prov&ant	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS		
Immobilisations incorporelles Concessions et droits sim.	0	0	0		Report à nouveau	37 007	115 845
Immobilisations corporelles					Résultat de l'exercice	95 261	-78 839
Agenc. et Amenag. Mat industriel	61 192	57 913	3 278	1 837	TOTAL	132 268	37 006
Install. gene. agenc. amenag. div.	3 560	71	3 489				
Matériel bureau et informatique	15 340	10 832	4 508	8 662	PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
Mobilier	10 534	2 104	8 430	0	Néant		
Immobilisations financières				80			
Cautionnements versés	80		80				
TOTAL	90 706	70 921	19 785	10 579	TOTAL	0	0
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Avances et acomptes versés					Avances et acomptes reçus	1 188	
Créances clients	120 008	1 294	118 714	80 721	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 214	100 029
Autres créances	22 124		22 124	21 409	Dettes fiscales et Sociales	56 847	33 564
Disponibilité	121 941		121 941	62 152	Autres dettes	8 191	16 842
Charges constatées d'avance	8 143		8 143	12 580	Produits constatés d'avance	0	
TOTAL	272 217	1 294	270 923	176 862	TOTAL	158 440	150 435
TOTAL	362 923	72 214	290 708	187 441	TOTAL	290 708	187 441

COMPTE DE RESULTAT

	REALISE 31/12/2023	REALISE 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue (services)	597 004	544 695
Subventions	157 333	50 000
Transferts de charges et reprises de provisions	12 577	1 504
Autres produits	11	11
<i>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	766 926	596 210
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approv.	199 270	244 817
Autres achats et charges externes	198 278	195 441
Impôts et taxes	2 971	2 738
Salaires et traitements	151 718	125 480
Charges sociales	109 861	85 190
Dotations aux amortissements	5 231	3 400
Dotations aux provisions	1 294	9 872
Autres charges	343	7 989
<i>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</i>	668 966	674 926
RESULTAT D'EXPLOITATION	97 960	-78 716
PRODUITS FINANCIERS		
Autres Intérêts et produits assimilés	195	25
Produits sur cessions de valeurs mobilières	0	0
<i>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</i>	195	25
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés	0	0
Dotations aux provisions	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</i>	0	0
RESULTAT FINANCIER	195	25
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 585	240
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et dépréciations	0	0
<i>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	1 585	240
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 479	388
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux provisions	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	4 479	388
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 894	-148
IMPOT SUR LES BENEFICES	0	0
TOTAL DES PRODUITS	768 707	596 475
TOTAL DES CHARGES	673 445	675 314
EXCEDENT DE L'EXERCICE	95 261 €	-78 839 €

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 au 31 décembre 2023 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 2023. 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 31/12/2023, 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

Les bureaux et les salles de formation ont été transférés dans des nouveaux locaux se trouvant sur le même site.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

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.	8 948				8 948	0
Fonds commerciale	0					0
Autres immob incorp	0					0
Total I	8 948	0	0	0	8 948	0
Corporelles						
Agenc. et Amenag. Mat industriel	59 035		2 157		0	61 192
Install. gene. agenc. amenag. div.	37 412		3 560		37 412	3 560
Matériel bureau et informatique	20 783		0	0	5 443	15 340
Mobilier	11 012	0	9 240		9 718	10 534
Total II	128 242	0	14 957	0	52 574	90 626
Immob. corp en cours	0					0
Avances et acomptes	0					0
Total III	0	0	0	0	0	0
Total	137 191	0	14 957	0	61 522	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						
Cautiionnements 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.	8 948	0	8 948	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	8 948	0	8 948	0
Corporelles				
Agenc. et Amenag. Mat industriel	57 197	716	0	57 913
Install. gene. agenc. amenag. div.	37 412	71	37 412	71
Matériel bureau et informatique	12 121	3 634	4 923	10 832
Mobilier	11 012	810	9 718	2 104
Total II	117 743	5 231	52 053	70 921
Total	126 691	5 231	61 002	70 921

9. Etat des provisions

Provisions	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 charges				
Sur comptes clients	9 872	1 294	9 872	1 294
Total	9 872	1 294	9 872	1 294
TOTAL	9 872	1 294	9 872	1 294

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	80		80	
Créances clients				
Clients douteux	1 553	1 553		
Autres créances clients	118 456	118 456		
Sécurité sociale et autres organismes	6 111	6 111		
Etats et autres collectivités publiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 956	13 956		
Débiteurs divers	2 058	2 058		
Charges constatées d'avance	8 143	8 143		
Total	150 356	150 276	80	0

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 214	92 214		
Personnel et comptes rattachés	3 506	3 506		
Sécurité sociale et autres organismes	24 297	24 297		
Etat et autres collectivités publiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 617	28 617		
Autres impôts taxes et versements assimilés	428	428		
Autres dettes	8 191	8 191		
Total	157 252	157 252	0	0

11. Détails des produits et avoirs à recevoir

Eléments	Montant
Créances clients	
Clients - factures à établir	2 376
Fournisseurs	
Avoirs à obtenir	2 058
Total	4 434

12. Détails des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Clients	
Clients - Avoirs à établir	2 896
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	15 413
Personnel	
Autres charges à payer	2 500
Etat	
Etat - charges à payer	75
Total	20 884

13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	8 143
Produits constatés d'avance	Néant

14. Tableau de variation des fonds propres

Eléments	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Report à nouveau	115 845	-78 839		37 007
Résultat de l'exercice N-1	-78 839		-78 839	0
Résultat de l'exercice courant		95 261		95 261
Total	37 007	16 423	-78 839	132 268

15. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Prestations de formation	596 970
Divers	34
Total	597 004

16. Subvention reçus

Eléments	Montant
Subvention d'exploitation	157 333
Total	157 333