

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

# SOMMAIRE

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

# BILAN

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022	
	Brut	Amort&Prov	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Logiciel	15 943	13 909	2 033		
Immobilisations corporelles					
Installations et agencements	318 141	218 824	99 317	118 859	
Matériel de transport	0				
Matériel bureau / informatique	224 697	169 055	55 642	46 153	
Mobilier	20 008	20 008	0	0	
Immobilisations financières					
Dépôts et cautionnements	9 906		9 906	9 906	
<b>TOTAL</b>	<b>588 695</b>	<b>421 796</b>	<b>166 899</b>	<b>174 919</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Avances et acomptes versés	0		0	1 190	
Créances clients	1 059 571	54 386	1 005 185	1 154 220	
Autres créances	28 067		28 067	23 550	
Disponibilités	627 503		627 503	398 119	
Charges constatées d'avance	18 323		18 323	16 364	
<b>TOTAL</b>	<b>1 733 464</b>	<b>54 386</b>	<b>1 679 078</b>	<b>1 593 442</b>	
<b>TOTAL GENERAL (€)</b>	<b>2 322 159</b>	<b>476 182</b>	<b>1 845 977</b>	<b>1 768 361</b>	
<b>PASSIF</b>				31/12/2022	
				Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds propres					46
Réserves				2 482	2 482
Report à nouveau				812 602	923 864
Subvention d'investissement				0	0
Résultat de l'exercice				109 043	-111 262
<b>TOTAL</b>				<b>924 172</b>	<b>815 130</b>
<b>PROVISION POUR RISQUE</b>					
Provision pour risques				75 000	
<b>TOTAL</b>				<b>75 000</b>	<b>0</b>
<b>DETTES</b>					
Emprunts et dettes financières diverses				0	
Avances et acomptes reçus				0	
Dettes fournisseurs				159 031	236 225
Dettes fiscales et sociales				213 928	309 456
Dettes sur immobilisations				0	21 988
Autres dettes				29 698	364
Produits constatés d'avance				444 147	385 199
<b>TOTAL</b>				<b>846 804</b>	<b>953 231</b>
<b>TOTAL GENERAL (€)</b>				<b>1 845 977</b>	<b>1 768 361</b>

## **COMPTE DE RESULTAT**

	ANNEE 2023	ANNEE 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Produits de formation	2 107 218	1 785 382
Majoration des coûts contrats	120 362	58 411
Autres produits	24 809	13 278
Transfert de charges et reprises de provisions	30 753	17 640
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 283 142</b>	<b>1 874 710</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	53 820	40 598
Services extérieurs	569 876	523 870
Autres services extérieurs	157 962	130 177
Impôts, taxes et versements assimilés	-5 861	9 710
Charges de personnel	1 173 674	1 212 245
Dotations aux amort.	68 004	38 549
Dotations aux provisions	75 000	4 957
Autres charges de gestion	60 317	29 540
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 152 791</b>	<b>1 989 646</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>130 350</b>	<b>-114 935</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Intérêts et produits assimilés	2 473	7
Reprises sur provisions et dépréciations	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 473</b>	<b>7</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	0	0
Dotations aux dépréciations et provisions	0	0
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 473</b>	<b>7</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	775	3 028
Sur opérations en capital	0	638
Reprises sur provisions	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>775</b>	<b>3 667</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	23 963	
Sur opérations en capital	0	0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>23 963</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-23 188</b>	<b>3 667</b>
Impôt sur les placements	592	0
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 286 389</b>	<b>1 878 384</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 177 346</b>	<b>1 989 646</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>109 043</b>	<b>-111 262</b>

## **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 et Licence ;

## II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023. 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 31/12/2023, 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.

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) Evénements 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.	23 405	0	2 574	0	10 037	15 943
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0	0	0
Total I	23 405	0	2 574	0	10 037	15 943
Corporelles						
Installation technique, mat	0	0	0	0	0	0
Autres immob corp	515 669	0	57 410	0	10 233	562 846
Total II	515 669	0	57 410	0	10 233	562 846
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	539 074	0	59 984	0	20 269	578 789

## 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					9 906
Total	9 906	0	0	0	0	9 906
Total	9 906	0	0	0	0	9 906

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
<b>Incorporelles</b>				
Concessions et droits sim.	23 405	541	10 037	13 909
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	23 405	541	10 037	13 909
<b>Corporelles</b>				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	0	0	0	0
Installation et agenc.	191 963	26 861	0	218 824
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	158 694	40 603	10 233	189 063
Total II	350 657	67 463	10 233	407 887
Total	374 062	68 004	20 269	421 796

### 3) Etat des provisions

PROVISIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31.12
Provisions réglementées Néant				
Total I	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges Provision pour litiges (prud'hommes)	0	75 000		75 000
Total II	0	75 000	0	75 000
Provisions pour dépréciations Sur comptes clients	74 013		19 627	54 386
Total III	74 013	0	19 627	54 386
Total	74 013	75 000	19 627	129 386

### 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	9 906	7 445	2 461
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	54 386	54 386	
Autres créances clients	1 005 185	1 005 185	
Personnel et comptes rattachés	400		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	22 667	22 667	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 000	5 000	
Charges constatées d'avance	18 323	18 323	
Total	1 115 867	1 113 006	2 461

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	159 031	159 031		
Personnel et comptes rattachés	76 241	76 241		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	127 800	127 800		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	592	592		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	9 295	9 295		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt.				
Groupe et associés				
Autres dettes	29 698	29 698		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	444 147	444 147		
Total	846 804	846 804	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
Créances	
Autres créances clients	399 008
IJSS à recevoir	11 267
Total	410 275

Montants des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	43 655
Dettes fiscales et sociales	118 652
Total	162 308

## 6) Charges et produits constatés d'avance

Nature des produits et charges constatés d'avance	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	18 323	444 147
Total	18 323	444 147

## 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"	402 149
Les opérateurs de compétences	1 679 389
Les organismes publics	25 680
Total	2 107 218

### 2) Produits et charges exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Divers	775
Total	775

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Sur opération de gestion	23 963
Total	23 963