

Jean-Fabien FAUDEMER
Christophe DEVEDEAU-HESNARD
Yohann CHANTELOUP

Experts-comptables
Commissaires aux comptes



COMPTABILITÉ FINANCE GESTION

7 rue Ferdinand Buisson
14280 SAINT-CONTEST

Adresse postale :
BP 90010 -14651 CARPIQUET CEDEX

Institut Lemonnier CFI
Centre de Formation et d'Insertion
60, rue d'Hérouville
14 000 CAEN

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
relatif à l'exercice clos le 31 Août 2022

Téléphone (accueil) 02 31 15 35 50
Télécopie (social) 02 31 86 70 25
Télécopie (comptabilité) 02 31 15 61 59
E-mail : cfg@cfg.biz
Internet : www.cfg.biz

C F G Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Rouen
Société de Commissariat aux comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Caen
SARL au capital de 200 000 €
Siret 324 958 073 000 60 RCS Caen Code APE 6920 Z
TVA Intracommunautaire : FR 78324958073

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
relatif à l'exercice clos le 31 Août 2022

Aux membres de l'Association « Institut Lemonnier CFI »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INSTITUT LEMONNIER CFI relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Contest, le 4 Janvier 2023

Le Commissaire aux comptes

CFG

Représenté par Christophe DEVEDEAU-HESNARD

Bilan Actif **Exercice du : 01/09/2021 - 31/08/2022**

ACTIF	Valeur Brut (N)	Amortissement et provisions (N)	Valeur Nette (N)	Valeur Nette N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- Frais d'établissement	-	-	-	-
- Concessions, licences, logiciels, droits et vales				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- Terrains				
- Aménagements de terrains				
- Constructions sur sol propre...				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations, mobilier et matériel d'activité	37 319	16 333	20 986	25 637
- Autres immobilisations corporelles	30 106	16 688	13 418	17 707
- Mobilier/matériel de bureau et d'informatique				
- Immobilisations grévées de droit				
- Immobilisations en cours				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 425	33 021	34 404	43 344
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- Prêts				
- Dépôts et cautionnements	140		140	140
- Autres créances immobilisées				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140	-	140	140
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	67 565	33 021	34 544	43 484
- STOCKS EN COURS				
CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
- Fournisseurs			-	-
- Clients			14 811	12 730
- Autres clients			25 352	86 348
- Personnel et charges sociales à récupérer			-	-
- Collectivités publiques			-	-
- Débiteurs divers			-	-
TOTAL CREANCES ET COMPTES RATTACHES	-	-	40 163	99 078
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
- Placements		-	-	-
- Intérêts courus non échus			-	-
TOTAL PLACEMENTS : VAL, MOBILIERES ET AUTRES	-	-	-	-
DISPONIBILITES				
- Banques, établissements financiers & assimilés			91 613	97 123
- Caisse			-	-
- Régies d'avances et accreditifs	-		-	-
TOTAL DISPONIBILITES	-	-	91 613	97 123
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES				
			2 474	2 736
TOTAL ACTIFS CIRCULANT ET ASSIMILES (II)	-	-	134 250	198 937
INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER (III)	-		-	-
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)	67 565	33 021	168 794	242 421

Bilan Passif Exercice du : 01/09/2021 - 31/08/2022

PASSIF	BRUT	VALEUR NET	Valeur Nette N-1
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE Valeur du patrimoine intégré Fonds statutaire Apport sans droit de reprise Libéralités ayant le caractère d'apport Subventions d'investissement affectées à des biens			
TOTAL FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	-	-	-
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE Valeur des biens affectés Valeur des Biens non affectés Libéralités Subventions d'investissement affectées à des biens	- - -	- - -	- - -
TOTAL FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE	-	-	-
RESERVES Réserves générales de gestion Réserves statutaires Réserves d'investissement Réserve de Trésorerie Autres réserves	-	-	-
TOTAL RESERVES	-	-	-
RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU Report à nouveau Résultat de l'exercice	- 11 190 - 39 434	- 11 190 - 39 434	- 1 505 - 9 684
TOTAL RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU	- 50 624	- 50 624	- 11 190
SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES Subv. D'invest. Affectées à des biens non renouvel Subv. D'invest. Reçues avec obligations d'amortiss Taxe d'apprentissage			
TOTAL SUBV. ET PARTICIPATIONS D'INVEST. AMORTISSABLES	-	-	-
TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES (I)	- 50 624	- 50 624	- 11 190
FONDS DEDIES Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur dons manuels affectés Fonds dédiés sur legs et donations affectés	55 301 - -	55 301 - -	119 080 - -
TOTAL FONDS DEDIES (II)	55 301	55 301	119 080
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES Pour gros entretiens Pour autres charges et risques Pour indemnités de départ à la retraite			
TOTAL PROVISIONS (III)	-	-	-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT Capital emprunté Intérêts Banques			
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT	-	-	-
AUTRES DETTES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Fournisseurs et comptes rattachés Familles / Avances et acomptes reçus Autres Clients / Avances et acomptes reçus Dettes relatives au personnel Etat et autres collectivités publiques Confédérations, Fédérations, Associations et organ Autres dettes	62 069 7 443 60 000 85	62 069 7 443 60 000 85	63 447 6 743 32 764 2 511
TOTAL AUTRES DETTES	129 427	129 427	105 465
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Familles / droits d'inscription Autres	- 34 690 34 690	- 34 690 34 690	- 29 067 29 067
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	34 690	34 690	29 067
TOTAL DETTES & ASSIMILES (IV)	164 117	164 117	134 532
TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	168 794	168 794	242 422

INSTITUT LEMONNIER CFI

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :
01/09/2021 - 31/08/2022

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS.CFRD - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
64/63/62	COUTS DE PERSONNEL		
641	- Appointements bruts	95 405	86 153
643	- Rémunérations diverses		
645/647	- Charges sociales et assimilées	35 346	33 168
631/3/8/9	- Charges fiscales et assimilées	1 144	791
648	- Autres charges de personnel	1 902	
6483	- Charges sociales personnel sous contrat avec l'E		
621	- Personnel intérimaire et extérieur	33 000	33 000
649	- Remboursement de charges de personnel (déduire)		
A	TOTAL COUTS DE PERSONNEL	166 797	153 112
61322/96	Valorisation équivalent loyer		
B1	TOTAL EQUIVALENT LOYER		-
60	CONSOMMATIONS		
601/603	- Matières premières et variations de stocks	28 644	52 569
60451	- Prestations de services incorporées : nettoyage		
60456	- Prestations de services incorporées : restaurati		
6045	- Prestations de service incorporées : autres		
6061	- Energie et fluides	220	264
6063	- Fournitures d'alimentation		
6065/7	- Matières, fournitures et petit matériel : logist		
6068	- Matières, fournitures et petit matériel : pédago	507	188
6069	- Matières, fournitures et petit matériel : éducat		
607	- Livres et fournitures pour cession aux familles		
	SOUS TOTAL CONSOMMATIONS	29 371	53 020
61	AUTRES CHARGES EXTERNES		
612	- Redevance Crédit ball (biens mobiliers)		
61321	- Locations immobilières	27 000	27 000
6135	- Locations mobilières		
6152	- Entretien et réparations : biens immobiliers		
6155	- Entretien et réparations : biens mobiliers	102	800
6156	- Contrats de maintenance		
616	- Primes d'assurances	6 929	5 860
618	- Documentations et divers	1 503	1 322
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	35 534	34 983
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
622	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 800	1 820
623	- Information, publications et relations publiques		
624	- Transports : biens, élèves, personnel		
625	- Déplacements, missions et réceptions	1 781	180
626/7	- Frais postaux, de télécommunications, services b	270	590
628	- Cotisations et divers	3 434	4 100
	SOUS TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	9 286	6 690
63	AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES		
635	- Impôts et taxes relatifs aux locaux		
637	- Autres impôts divers		
	SOUS TOTAL AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES		-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
654	- Pertes sur créances irrécouvrables		
655	- Quote part frais sur opérations faites en commun		
658	- Charges diverses de gestion courante	8	2
	SOUS TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	8	2
66	CHARGES FINANCIERES		
661/667	- Charges d'intérêts		
668	- Autres charges financières		
	SOUS TOTAL CHARGES FINANCIERES		-
68	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
6811	- Dot. aux amortissements : charges de fonctionnem	13 290	11 892
6815	- Dot. aux provisions pour risques		
6816/7	- Dot. aux provisions pour dépréciations		
6894	- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	SOUS TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	13 290	11 892
B2	TOTAL AUTRES COUTS	87 488	106 586
C	TOTAL CHARGES BRUTES DE FONCT. COURANT (A+B1+B2)	254 285	259 698
	CHARGES EXCEPTIONNELLES ANTERIEURES ET DIVERSES		
671	- Charges exceptionnelles sur opérations de gestio		
672	- Charges sur exercices antérieurs		5 423
675	- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
687	- Dotations aux amortissements et aux provisions		
I	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	5 423
695	- Impôts sur les sociétés		
M	IMPOTS / LES SOCIETES DES PERSONNES MORALES SANS BUT LUCRATIF	-	-
K	(C+I+M) TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	254 285	265 121
A	RESULTAT - EXCEDENT DE L'EXERCICE	-	-
	TOTAUX	254 285	265 121

INSTITUT LEMONNIER CFI

GESTION SCOLAIRE - COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLE AU :
01/09/2021 - 31/08/2022

N° des COMPTES	GESTION SCOLAIRE GS,CFRD - PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	N	N-1
701	Ventes de produits finis	25 542	120
707	Ventes de marchandises	7 673	49 714
			-
709	RABAIS, REMISES, REDUCTIONS (à déduire)		
D	VENTES PRODUCTION	33 215	49 834
7065	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES		
70651	- Participation Etat		
70652	- Participation Régions		
70653	- Participation Départements		
70654	- Participation Communes		-
	SOUS TOTAL	-	-
	AUTRES PARTICIPATIONS		
7066	- Participations par établissements publics		-
7067	- Entreprises et organismes privés		-
7068/9	- Autres participations	2 380	-
	SOUS TOTAL AUTRES PARTICIPATIONS	2 380	-
E	PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	2 380	-
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES		
741	- Subventions Etat	163 649	177 791
742	- Subventions Régions		
743	- Subventions Départements		
744	- Subventions Communes		
748	- Subventions autres	5 632	
749	- Report de subventions (à déduire)		-
F	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	169 281	177 791
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		
7081	- Produits des services exploités dans l'intérêt d		-
7082	- Prestations annexes aux élèves		
7083	- Prestations diverses aux tiers		2 850
7086	- Prestations diverses de formation permanente		-
	SOUS TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	-	2 850
701/713	CESSIONS OU VENTES DE PRODUITS		
72	PRODUCTION IMMOBILISEE		-
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		
752	- Revenus des immeubles non affectés aux activités		-
754	- Collectes et dons affectés à la gestion scolaire		
755	- Remboursement des frais		
756	- Cotisations des adhérents		
757	- Quote-part éléments des fonds associatifs virés		
758	- Autres produits divers de gestion courante	17	4
	SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	17	4
76	PRODUITS FINANCIERS		
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
7811	- Reprise sur amortissement des Immobilisations		-
7815	- Reprise sur provisions pour risques		
7816/7	- Reprise sur provisions pour dépréciations		
789	- Report des ressources non utilisées des exercices		
	SOUS TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-	-
790	TRANSFERT DE CHARGES		-
G	AUTRES PRODUITS	17	2 854
H	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (D+E+F+G)	204 893	230 479
77/78	PRODUITS EXCEPTIONNELS, ANTERIEURS ET DIVERS		
771	- Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 000
772	- Produits sur exercices antérieurs		
775	- Produits des cessions d'éléments d'actif		
777	- Quote part subvention d'investissement	9 958	9 958
787	- Reprise sur provisions exceptionnelles		
J	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 958	24 958
L	(H+J) TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	214 851	255 437
*	RESULTAT - DEFICIT DE L'EXERCICE	39 434	9 684
	TOTAUX	254 285	265 121

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : Association INSTITUT LEMONNIER CFI

ADRESSE : 60 Rue d'Hérouville CS 80269
14013 CAEN CEDEX 01

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 168 794 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de – 39 434 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 13 décembre 2022.



FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

L'exercice 2021/2022 est la 3ème année de fonctionnement de l'école de production.

Le Conseil d'administration a validé l'embauche d'un directeur opérationnel pour renforcer le pilotage de l'école de production en plus des 2 maîtres professionnels.

L'année a été difficile avec des faibles effectifs d'élèves et un turn over au niveau du personnel sur chaque poste.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIFImmobilisations

Code	Libellé	Montant HT	Cumul amorti N-1	Dotation	Cumul amorti	VNC
Compte d'amortissement : 28155						
IM000003	PERCEUSE VISSEUSE	846,20	541,41	282,07	823,48	22,72
IM000004	RABOT LARG.82	1 010,70	646,66	336,90	983,56	27,14
IM000005	SCIE CIRCULAIRE	622,74	398,44	207,58	606,02	16,72
IM000006	LASER ROTATIF AUTO ZONE 20	1 264,61	809,12	421,54	1 230,66	33,95
IM000007	LEVE CHARPENTE	19 995,72	3 838,07	1 999,57	5 837,64	14 158,08
IM000008	ECHAFAUDAGE	3 838,42	1 473,52	767,68	2 241,20	1 597,22
IM000009	DECAMETRE SCIE COMPAS SETIN	4 277,25	1 192,09	1 425,75	2 617,84	1 659,41
IM000010	SCIE CIRCULAIRE VISSEUSE CLOUEUR LEGALLAIS	3 505,10	824,35	1 168,37	1 992,72	1 512,38
Total du compte : 28155		35 360,74	9 723,66	6 609,46	16 333,12	19 027,62
Compte d'amortissement : 28157						
IM000011	ADMB EURL	1 957,94	0,00	199,06	199,06	1 758,88
Total du compte : 28157		1 957,94	0,00	199,06	199,06	1 758,88
Compte d'amortissement : 28182						
IM000001	CITROEN JUMPY	21 307,38	8 615,43	5 067,90	13 683,33	11 656,17
Total du compte : 28182		21 307,38	8 615,43	5 067,90	13 683,33	11 656,17
Compte d'amortissement : 28183						
IM000002	TRACEUR HP DESINJET T530	2 375,45	1 392,28	791,82	2 184,10	191,35
IM000012	URBAN HIGH TECH	366,58	0,00	107,26	107,26	259,32
IM000013	INMAC WSTORE	1 068,26	0,00	281,90	281,90	786,36
IM000014	INMAC WSTORE	119,00	0,00	27,66	27,66	91,34
IM000015	INMAC WSTORE	837,00	0,00	204,60	204,60	632,40
Total du compte : 28183		4 766,29	1 392,28	1 413,24	2 805,52	1 960,77
Total général						
		63 392,35	19 731,37	13 289,66	33 021,03	34 403,44

Créances clients et comptes rattachés :

Les créances clients non soldées s'élèvent à 14 811 euros au 31/08/2022

Compte	Intitulé du compte général	Débit	Crédit	Solde
411008	Dorléans	6 883,74	5 000,00	1 883,74
411CL00006	FAUSSEY	5 007,20	0,00	5 007,20
411CL00012	ifsec	7 920,00	0,00	7 920,00
TOTAL		146 906,66	132 095,72	14 810,94

Placements :

Aucun placement. Seulement un compte courant avec un solde de 91 613 € au 31/08/2022

PASSIFSubventions accordées :

Les subventions d'investissements obtenues pour financer des biens non renouvelables par l'association, tels que des travaux de mise en sécurité ou de mise en conformité. Ces subventions sont comptabilisées en subventions d'investissements amortissables et sont amorties au rythme des investissements.



SUBVENTION D'EQUIPEMENT

Compte 131000

2022

Date	Jal	Libellé	Montant	Commentaire
31/08/2020	CE	FNEP subvention	6 000	Véhicule acquis le 19/12/2019 (amorti sur 5 ans)
11/05/2020	CE	FNEP subvention	35 033	Amortissement à compter du 01/09/2020 sur 4 ans
			41 033	

Compte 139100

2022

FNEP subvention achat véhicule (JUMPY FL-878-XS)

début amortissement 19/12/2019

durée amortissement 5 ans

Montant à amortir 6 000€

Année	Montant à amortir en début d'exercice	montant cumulé de la reprise en début d'exercice (cpte 1391)	montant de reprise de l'année (cpte 777)	montant cumulé de la reprise en fin d'exercice (cpte 1391)	montant restant à amortir en fin d'exercice
2019-2020	6 000,00	0	848,22	848,22	5 151,78
2020-2021	5 151,78	848,22	1 200,00	2 048,22	3 951,78
2021-2022	3 951,78	2 048,22	1 200,00	3 248,22	2 751,78
2022-2023	2 751,78	3 248,22	1 200,00	4 448,22	1 551,78
2023-2024	1 551,78	4 448,22	1 200,00	5 648,22	351,78
2024-2025	351,78	5 648,22	351,78	6 000,00	-

6 000,00

Compte 139100

2022

FNEP subvention achat matériel (convention 19P01754)

début amortissement 01/09/2020

durée amortissement 4 ans

Montant à amortir 35033€

Année	Montant à amortir en début d'exercice	montant cumulé de la reprise en début d'exercice (cpte 1391)	montant de reprise de l'année (cpte 777)	montant cumulé de la reprise en fin d'exercice (cpte 1391)	montant restant à amortir en fin d'exercice
2020-2021	35 033,00	-	8 758,25	8 758,25	26 274,75
2021-2022	26 274,75	8 758,25	8 758,25	17 516,50	17 516,50
2022-2023	17 516,50	17 516,50	8 758,25	26 274,75	8 758,25
2023-2024	8 758,25	26 274,75	8 758,25	35 033,00	-
2024-2025	-	35 033,00	- 4	35 033,00	-

35 033,00



Taxe apprentissage :

La taxe d'apprentissage 2021/2022 s'élève à 1 054 euros et a été entièrement affectée au compte 748 200.

Provisions pour risques et charges :

Aucune provision au 31/08/2022

Emprunts et dettes assimilées :

Aucun emprunt au 31/08/2022

Produits constatés d'avance :

Libellé	Montant	Commentaire
ACOMPTE INSCRIPTION CAP COB 2022-2023	2 400 €	Acompte versé à AIPL
SUBVENTION ETAT 09/2022 A 12/2022 *	32 290 €	
	34 690 €	

Il s'agit principalement de la subvention de fonctionnement de l'Etat d'un montant de 32 290 € de septembre à décembre 2022.

AUTRES INFORMATIONS

Impôt sur les bénéfices

Association Loi 1901, non imposable aux impôts commerciaux.

Effectifs salariés

ETP non cadre

0

ETP cadre

2.71

Total

2.71
