



Cabinet Guitard

Nadia GUITARD
Claude GUITARD
D.U. 3^{ème} cycle de droit de l'entreprise
Panthéon – ASSAS
DESS de gestion fiscale
Diplômé en droit fiscal Européen

- › Experts-Comptables
Diplômés par l'Etat
Inscrits au tableau de l'ordre
des experts comptables
de la région d'Orléans
- › Commissaires aux comptes
Inscrits membres
De la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

13 bis rue Gambetta 45200 Montargis
Tél. : (00 33) 02 38 89 50 91
Fax : (00 33) 02 38 89 16 43
SIRET 401 343 512 00026 APE 6920Z

70, rue Amelot – 75011 Paris
Tél. : (00 33) 01 43 55 95 82
Fax : (00 33) 01 43 55 95 86
SIRET 401 343 512 00034 APE 6920Z

FORMATION ACCUEIL PROMOTION

Siège social : 25, rue Jean Jaurès – 45200 MONTARGIS -

S.I.R.E.T. 378 974 067 00035 – CODE ACTIVITE 8559A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31 décembre 2023

› Acceptant le règlement des sommes d'ues
par chèques libellés en son nom en sa qualité
de membre d'un centre de gestion agréé
par l'administration fiscale
› N° formation 244 501 45
TVA FR 85 401 512 00026

Membre de



e-mail : cabinet.guitard@cng-guitard.com
<http://cng-cabinetguitard.com>

FORMATION ACCUEIL PROMOTION

Association

Siège social : 25, rue Jean Jaurès

45200 MONTARGIS

SIRET 378 974 067 00035

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Association FORMATION ACCUEIL "PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ainsi, outre la vérification 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, j'ai également vérifié l'utilisation des subventions reçues et des conventions signées et ce dans le cadre des conditions d'attribution qui y étaient attachées.

Enfin, le fonctionnement de la gouvernance de votre Association et la réalisation de son projet associatif ont également été pris en compte dans le cadre de la justification de mes appréciations.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents

Je n'ai 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 Adhérents.

Je porte néanmoins à votre connaissance que le rapport de gestion de votre Président ne m'a pas été communiqué. Je ne peux donc me prononcer à ce titre.

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 l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

5

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 ;

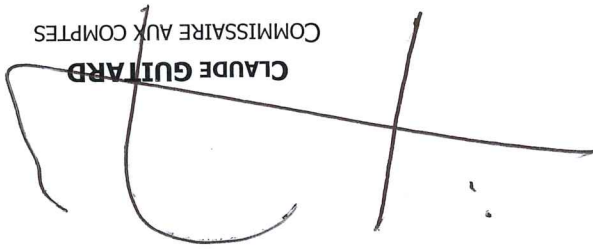
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 l'Association 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.

Fait à MONTARGIS, le 25 Avril 2024


CLAUDE GUILARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN

Association

au 31.12.23

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

		ACTIF	Exercice			Exerc. précéd.
			Montant Brut	Amort. Ou prov.	Montant Net	au 31.12.22
Actif Immobilisé	Immob. Incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de Recherche et développement				
		Concessions, brevets, droits similaires	10 093	8 790	1 303	3 058
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorp.	22 311	22 311	0	0
	Immob. Corporelles	Immobilisations incorporelles en cours avances, acomptes				
		Total	32 404	31 101	1 303	3 058
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. Techniques Matériels et outillages	112 993	90 925	22 068	37 607
Actif Circulant	Immob. Financières	Autres immobilisations corporelles	182 109	175 205	6 904	8 869
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	295 102	266 130	28 972	46 476
	Stocks et en cours	Participations				
		Créances sur participations				
		Titres immob. Activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
Actif Circulant	Créances	Autres immobilisations financières	13 193		13 193	13 193
		Total	13 193	0	13 193	13 193
	Divers	TOTAL I	340 699	297 231	43 468	62 727
		Matières premières, approv.				0
		En cours production biens et services				0
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
Actif Circulant	Renvois	Total	0	0	0	0
		Avances & acomptes sur com.	0		0	0
		Créances usagers et comptes rattachés	469 192	382	468 810	311 596
		Produits à recevoir sur convt. De format.	24 735		24 735	32 788
		Autres créances	114 001		114 001	48 745
	Engagements reçus	Total	607 928	382	607 546	393 129
		Autres Titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie	300 000		300 000	
		Disponibilités (autre que caisse)	609 702		609 702	854 277
Actif Circulant	Renvois	Caisse	438		438	219
		TOTAL II	1 518 068	382	1 517 686	1 247 625
		Charges constatées d'avance	10 941		10 941	7 454
		Charges/plusieurs exercices				
		Primes remboursement obligations				
	Engagements reçus	Ecart conversion actif				
		TOTAL DE L'ACTIF	1 869 708	297 613	1 572 095	1 317 805
		(1) Dont droit au bail				
		(2) Primes de remboursement des emprunts				
		(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
	Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				
		Autres				

BILAN
FORMATION ACCUEIL PROMOTION

au 31.12.23

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	841 977	950 286		
Ecarts de réévaluation	0			
Réserves				
Report à nouveau	108 309	133 450		
Résultat de l'exercice				
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	721	485		
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
Total I				
Provisions pour risques	951 007	1 084 221		
Provisions pour charges	61 300	54 611		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)				
Total II				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès établis. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 720	88 437		
Dettes fiscales et sociales	10 269	2 986		
Dettes reçues sur conventions de formation et non encore utilisés	220 798	341 000		
Charges à payer sur conventions de formation	720	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	840		
Autres dettes	0			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance (1)	305 507	433 263		
Total III				
Ecarts de conversion passif				
Total du Passif				
(1) Dont à plus d'un an	1 317 814	1 572 095		
Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
Autres				
Sur legs acceptés				
Engagements donnés				

EUR

COMPTE DE RESULTAT

au 31.12.23

Période de l'exercice

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période de l'exercice précédent

du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Prestations de formation		
	{ Conventions de formation (ressources publiques affectées)	567 595	518 801
	{ Prestations de formation en co-traitance	521 568	344 891
	{ Prestations de formation en sous-traitance	67 293	190 871
	{ Autres	63 017	53 944
	Autres productions vendues	661 544	437 284
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 881 017	1 545 791
	Production stockée	0	0
	Production immobilisée		
Charges d'exploitation	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	389 973	359 800
	Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	8 892	28 980
	Cotisations	80	90
	Autres produits (1)	11	35
	Total des produits d'exploitation I	2 279 973	1 934 696
	Marchandises: { Achats		
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	70 343	57 272
Produits financiers	{ Achats de prestations de formation en co-traitance		
	{ Achats de prestations de formation en sous-traitance	4 000	8 084
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	429 587	343 976
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 404	67 885
	Salaires et traitements	1 225 757	1 050 803
	Charges sociales	312 696	256 083
	Dotations d'exploitation	25 551	27 544
	{ sur immobilisations		
	{ amortissements		
Charges financières	{ provisions		
	{ sur actif circulant : provisions		
	{ pour risques et charges : provisions	507	7 188
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	2 752	4 168
	Total des charges d'exploitation II	2 152 597	1 823 003
	Résultat d'exploitation (I-II)	127 376	111 693
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
Produits financiers	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 784	2 898
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	6 784	2 898
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	Total des charges financières VI	0	0
	Résultat financier (V-VI)	6 784	2 898
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	134 160	114 591

du 01/01/2023 au 31/12/2023
du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles	Résultat exceptionnel (VII-VIII) 1 648 -5 526	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	IX	Participation des salariés aux résultats
Produits exceptionnels sur opérations en capital	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	X	Impôts sur les sociétés
Reprises sur provisions et transferts de charges	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	XI	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
		XII	Engagements à réaliser sur ressources affectées
		XIII	Total des produits (I+III+V+VII+XI)
		XIV	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)
			Excédent ou déficit 133 450 108 308
Produits Produits exceptionnels sur opérations de gestion 430 224 1 961 236			
Charges Charges exceptionnelles sur opérations de gestion 200 5 981 549 549 6 181 -5 526			
Produits Bénévolat 1 337 1 699			
Charges Dons en nature 1 337 1 699			
Evaluation des contributions volontaires en nature 1 337 450 108 308			

F.A.P.

FORMATION ACCUEIL PROMOTION

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2023

1. Objet social

Objet social : Répondre à la demande économique et sociale en matière de formation, d'orientation et d'information, notamment en aidant les personnes en difficultés, d'origine française et étrangère, à s'insérer ou à se réinsérer dans la vie familiale, professionnelle, dans le tissu économique et social.

Notre cœur de métier est l'insertion sociale et professionnelle et dans ce contexte FAP propose diverses formations en groupe, ou en accompagnement individuel.

Notre champ d'activité couvre les 3 bassins d'emploi suivants : Montargis, Gien et Pithiviers.

Pour mener à bien ses différentes activités, FAP dispose de locaux sur chacun des sites, d'une équipe pédagogique pluridisciplinaire composée de formateurs permanents et occasionnels et d'une équipe administrative rattachée au siège social.

2. Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à l'exercice

Le marché Acceler'Emploi, est arrivé à échéance le 31/08/2023.

Le marché Parcours Emploi Santé a doublé en volumétrie.

3. Principes et méthodes comptables

3.1- Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement comptable ANC N° 2014-03, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N° 2018-06, complété par le règlement ANC N° 2020-08.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.

3.2 - Changements comptables

- a) Changement de réglementation comptable :
- Aucun impact à ce titre.
- b) Changement de méthode à l'initiative de l'entité :
- N/C
- c) Changement d'estimation :

5

N/C

d) Correction d'erreurs :

N/C

3.3 - Permanence des méthodes

Art. 121-5 règlement comptable ANC N° 2014-03

La cohérence et la comparabilité des informations comptables au cours des périodes successives reposent sur la permanence des méthodes comptables et de la structure du bilan et du compte de résultat.

Les méthodes comptables sont les principes, règles et pratiques spécifiques appliquées à notre Association lors de l'établissement de ses comptes annuels.

Les termes « méthode comptable » s'appliquent :

- Aux méthodes d'évaluation et de comptabilisation ;
- Aux méthodes de présentation des comptes.

3.4 - Indication et justification des dérogations précisant leurs influences sur le patrimoine, la situation financière et les résultats, aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La comptabilité est conforme aux règles et procédures en vigueur, qui sont appliquées avec sincérité afin de traduire la connaissance que les responsables de l'établissement des comptes ont de la réalité et de l'importance des événements enregistrés.

Aucune indication de dérogation n'est à préciser à ce titre.

1.2 Méthodes comptables et changements de méthodes comptables

N/C

1.3 Effets des changements sur le résultat ou sur la situation nette

N/C

1.4 Changements d'estimation ou de modalités d'application

N/C

S

4 Informations relatives aux postes de bilan

4.1 – Actif

4.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements		A		B		C		D	
Rubriques		Valeur brute à l'ouverture de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles	36 325	0		0		3 921		32 404	
Immobilisations corporelles	292 447	6 842		0		4 186		295 102	
Immobilisations financières	13 193	0		0		0		13 193	
Total	341 965	6 842		8 107		340 699			

4.1.2 Tableau des amortissements

La dotation aux amortissements est directement enregistrée dans les comptes 68 du compte de résultat

Situations et mouvements		A		B		C		D	
Rubriques		Amortissements cumulés au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions d'amortissements de l'exercice		Amortissements cumulés à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles	33 267	1 755		3 921		31 101			
Immobilisations corporelles	245 971	23 797		3 637		266 130			
Immobilisations financières	0	0		0		0			
Total	279 238	25 552		7 558		297 231			

4.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable

4.1.3.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Installations Générales	3 978	
Matériel de transport	2 164	
Matériel de bureau, informatique	700	
Total	6 842	

4.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 à 5 ans
Installations générales	linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage pédagogique	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3 à 5 ans

4.1.4 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances clients et comptes rattachés	469 192	468 810	382
Autres	138 736	138 736	
Total	607 928	607 546	382

4.1.5 Valeurs mobilières de placement

Intitulé	Montant
Compte à terme LCL	150 000
Compte à terme CE	150 000
Total	300 000

4.1.6 Charges constatées d'avances (principales)

Intitulé	Montant
SAGE	7 295
CENTRAPHONE	366
SCI CENTRE AFFAIRE	3 231

5

4.2 Passif

4.2.1 Fonds associatifs

4.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droits de reprise	841 977	108 309	0	0	950 286
Subvention d'investissement affectée	721		0	236	485
Réserves					
Autres réserves ②	0		0	0	0
Report à nouveau	0		0	0	0
Total	842 698	108 309	0	236	950 771

② dont réserve pour projet associatif

4.2.2 Provisions pour risques

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provision pour charges	0		0	0
Provision pour départ en retraite ①	61 300	507	7 195	54 611
Provision pour risques sociaux	0	0	0	0
Total	61 300	507	7 195	54 611

① Le montant de la provision pour retraite correspond aux droits acquis par le salarié au prorata du temps passé dans l'association jusqu'à son départ en retraite. Il est fait application d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité de présence jusqu'à l'âge de la retraite. Le calcul ne tient pas compte ni d'un coefficient de revalorisation des salaires ni d'un taux d'actualisation (suivant Art 324-1 du PCG).

4.2.3. Etat des dettes

Dettes * Montant brut Degré d'exigibilité du passif

Echéances	Degré d'exigibilité du passif			Montant brut	Dettes *
	A plus de 5 ans	A plus 1 an	A moins d'un an		
					Emprunts et dettes auprès établissement de crédit
					Dettes fournisseurs et comptes rattachés
				91 423	91 423
			341 000	341 000	Dettes fiscales et sociales
			0	0	Fonds reçus sur conventions de formation et non encore utilisés
	0	840	840	840	Autres dettes
			0	0	Produits constatés d'avance
			433 263	433 263	Total

* non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Formation professionnelle continue	1 219 473
Ressources propres (cotisations, ...)	80
Subventions	389 973
Produits de la tarification	661 544
Versements & autres	8 903
Total	2 279 973

Les informations concernant l'activité de formation professionnelle continue figurent sur les tableaux ci-après

Conventions de ressources publiques affectées

CONVENTIONS	MONTANT initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
Visa Eco-Citoyen Centre lot 103	5 985		5 985	
Visa pro numérique	42 625		41 800	825
Visa pro numérique lot 104 (2022)	44 000	8 319	5 844	
Visa compétences professionnelles lot 102	6 156		5 951	205
Visa anglais pro lot 101	4 607		4 607	
Visa Trois en Un Centre - lot 105	74 452		55 307	19 145
Visa Trois en Un Centre - lot 105 (2022)	42 544	11 673	11 673	
Elaborer un projet professionnel - lot198	78 523	10 031	8 211	
Elaborer un projet professionnel - lot 198	80 438		80 407	
Prépa métier Agent de propreté lot 257	40 180		32 718	7 462
Prépa métiers services à la personne	35 818		37 398	
RAN/FLE-FLIE/ALPHA lot 006	307 171		301 333	5 838
RAN/FLE-FLIE/ALPHA lot 006 (2022)	307 171	10 425	11 675	
VISA +parcours vers l'emploi lot 006	30 472		29 017	
AGEFIPH INCLUS PRO			128 539	
Pole Emploi marché 14617ACCELER EMPLOI			117 691	
Pôle Emploi marché 14834 ATELIERS CONSEILS			72 958	
Pôle Emploi marché 13230 VSI			67 293	
Pôle Emploi marché 16140 VS2			132 264	
Pole emploi AIF (SST + tosa)			905	
	1 100 142		1 151 576	33 475

Décomposition des actions de formation par finalité

VOLUMES FINANCIERS	FINALITE DES ACTIONS			
	N		N-1	
	Montant en K€	%	Montant en K€	%
Diplomantes	11	0,90	11	0,99
Perfectionnement professionnel et qualifiant	70	5,74	84	7,58
Insertion sociale	1138	93,36	1013	91,43
Total	1219	100	1108	100

5

Ressources de l'Organisme

ORIGINE DES FONDS	MONTANTS 2023		MONTANTS 2022	
	En K€	en %	En K€	en %
I - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	42	3,45%	22	1,99%
Etat, collectivités locales établissements publics	4	0,33%	2	0,18%
Entreprises : Via Fongecif, OMA, FAF	8	0,66%	3	0,27%
Particuliers	9	0,74%	26	2,35%
Sous-total I :	63	5,17%	53	4,78%
II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes		0,00%		0,00%
Etat	0	0,00%	0	0,00%
Régions	632	51,85%	587	52,98%
Autres collectivités territoriales	457	37,49%	277	25,00%
sous-total II :	1089	89,34%	864	77,98%
III - AUTRES				
Autres organismes de formation	67	5,50%	191	17,24%
Autres ressources				
Sous-total III :	67	5,50%	191	17,24%
Total des ressources	1219	100,00%	1108	100,00%

5

5.2 Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Art. 142-1 Règlement comptable ANC n° 2018-06

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale.
Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

6 Informations relatives à l'effectif

Catégories			
en E.T.P.	Centre de formation chantier d'insertion	Cadres	2.92
		Formateurs	17.91
		Personnel administratif	4.71
		Autres Personnel	1.74
		Encadrants chantier	1.92
		Agents de démantèlement	13.46
		TOTAL	27.28
			15.38

5

7 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.3 - Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

Résultat avant impôts de l'association	135 807
Impôts :	2 357
- au taux de 15 %	1 294
- au taux de 24 %	1 063
Résultat après impôts de l'association	133 450

3.3.2 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 141 015 € en 2023.

3.3.3 Honoraires du commissaire aux comptes

Montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, relatifs à la certification des comptes s'élève à 6 420 euros.

3.3.4 Informations relatives aux contributions volontaires en nature

Art. 2114-4 règlement ANC n° 2108-06 et Art 431-10 règlement comptable ANC n° 2018-06

Les contributions volontaires sur le bilan correspondent aux heures des bénévoles participant aux réunions et aux activités de FAP valorisées au taux du SMIC horaire.

Pour l'année 2023 le nombre d'heures s'élève à 147.50 heures x 11.52 € soit **1 699 euros**

S