



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 2024

› Acceptant le règlement des sommes dues
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 31/12/2024

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 l'Association FORMATION ACCUEIL PROMOTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 2024 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.

S

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.

J'ai également analysé l'évolution des ratios liés aux fonds propres de votre Association au regard de ses produits d'exploitation.

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.

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

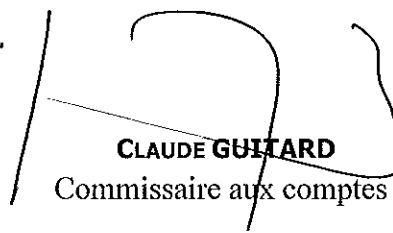
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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.

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 11 Avril 2025


CLAUDE GUITARD
Commissaire aux comptes

BILAN
Association

au 31.12.24

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 31.12.23
Actif Immobilisé	Immob. Incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de Recherche et développement				
		Concessions, brevets, droits similaires	10 093	9 521	572	1 303
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorp.	22 311	22 311	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours avances, acomptes				
		Total	32 404	31 832	572	1 303
	Immob. Corporelles	Terrains				
		Constructions	1 100 881	39 321	1 061 560	
		Inst. Techniques Matériels et outillages	101 802	79 488	22 314	22 068
		Autres immobilisations corporelles	202 273	166 188	36 085	6 904
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	Total	1 404 956	284 997	1 119 959	28 972	
Immob. Financières	Participations					
	Créances sur participations					
	Titres immob. Activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	7 164		7 164	13 193	
	Total	7 164	0	7 164	13 193	
TOTAL I		1 444 524	316 829	1 127 695	43 468	
Actif Circulant	Stocks et en cours	Matières premières, approv.				0
		En cours production biens et services				0
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total	0	0	0	0
	Créances	Avances & acomptes sur com.	1 082		1 082	0
		Créances usagers et comptes rattachés	302 206	382	301 824	468 810
		Produits à recevoir sur convt. De format.	40 826		40 826	24 735
		Autres créances	46 315		46 315	114 001
		Total	390 429	382	390 047	607 546
	Divers	Autres Titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie	315 000		315 000	300 000
		Disponibilités (autre que caisse)	657 706		657 706	609 702
		Caisse	1 173		1 173	438
TOTAL II		1 364 308	382	1 363 926	1 517 686	
Charges constatées d'avance		9 213		9 213	10 941	
Charges/plusieurs exercices						
Primes remboursement obligations						
Ecart conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		2 818 045	317 211	2 500 834	1 572 095	
Renvois	(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					

5

BILAN
FORMATION ACCUEIL PROMOTION

au 31.12.24

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 083 736	950 286
	Ecart de réévaluation		0
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	218 307	133 450
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Dettes	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	249	485
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	1 302 292	1 084 221
	Provisions et fonds dédiés		
	Provisions pour risques	53 394	54 611
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	53 394	54 611
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès établis. de crédit	790 191	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 304	88 437
	Dettes fournisseurs de formation	20 879	2 986
	Dettes fiscales et sociales	261 774	341 000
	Fonds reçus sur conventions de formation et non encore utilisés	0	0
	Charges à payer sur conventions de formation		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 000	840
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)		0
	Total III	1 145 148	433 263
Ecart de conversion passif			
Total du Passif		2 500 834	1 572 095
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
Engagements donnés	Autres		

5

COMPTE DE RESULTAT

au 31.12.24

Période de l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période de l'exercice précédent du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Prestations de formation		
Conventions de formation (ressources publiques affectées)	520 644	567 595
Prestations de formation en co-traitance	536 933	521 568
Prestations de formation en sous-traitance	44 338	67 293
Autres	73 733	63 017
Autres productions vendues	762 452	661 544
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 938 100	1 881 017
Production stockée	0	0
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	412 669	389 973
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	12 068	8 892
Cotisations	90	80
Autres produits (1)	1 652	11
Total des produits d'exploitation I	2 364 579	2 279 973
Charges d'exploitation		
Marchandises: { Achats Variation de stocks	273	
Matières premières et autres approvisionnements		
Achats	77 603	70 343
Achats de prestations de formation en co-traitance		
Achats de prestations de formation en sous-traitance	9 440	4 000
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (2)	401 166	429 587
Impôts, taxes et versements assimilés	75 715	81 404
Salaires et traitements	1 211 008	1 225 757
Charges sociales	324 046	312 696
amortissements provisions	34 134	25 551
Dotations d'exploitation sur actif circulant : provisions pour risques et charges : provisions	6 884	507
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	5 595	2 752
Total des charges d'exploitation II	2 145 864	2 152 597
Résultat d'exploitation (I-II)	218 715	127 376
Excédents ou déficits transférés III		
Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 904	6 784
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V	14 904	6 784
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 172	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	8 172	0
Résultat financier (V-VI)	6 732	6 784
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	225 447	134 160

5

COMPTE DE RESULTAT (suite)

au 31.12.24

Période de l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Période de l'exercice précédent du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0	1 961
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		236	236
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels VII		236	2 197
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			549
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles VIII		0	549
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			236	1 649
Participation des salariés aux résultats			IX	
Impôts sur les sociétés			X	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			XI	7 376
Engagements à réaliser sur ressources affectées			XII	
Total des produits (I+III+V+VII+XI)			XIII	2 379 719
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)			XIV	2 161 412
Excédent ou déficit				218 307
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature			1 651	1 699
Dons en nature				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition de biens et services				
Personnel bénévole				

5

F.A.P.

FORMATION ACCUEIL PROMOTION

5

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2024

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

L'association est devenue propriétaire des locaux, précédemment loués. Ainsi que d'une partie du rez-de-chaussée du 25 rue Jean Jaurès à Montargis, actuellement louée.

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 :

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

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	32 404	0	0	32 404
Immobilisations corporelles	295 102	1 124 389	14 536	1 404 956
Immobilisations financières	13 193	0	6 029	7 164
Total	340 699	1 124 389	20 565	1 444 524

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	31 101	731	0	31 832
Immobilisations corporelles	266 130	33 403	14 536	284 997
Immobilisations financières	0			
Total	297 231	34 134	14 536	316 829

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
Bâtiment	1 075 078	
Installations Générales	3 585	
Matériel pédagogique	15 756	
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique	1 000	
Mobilier	28 970	
Total	1 124 389	

4.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 à 5 ans
Bâtiments	linéaire	20 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
Acomptes versés sur commandes	1 082	1 082	
Créances clients et comptes rattachés	343 032	342 650	382
Autres	46 315	46 315	
Total	390 429	390 047	382

4.1.5 Valeurs mobilières de placement

Intitulé	Montant
Compte à terme LCL	85 000
Comptes à terme CE	230 000
Total	315 000

4.1.6 Charges constatées d'avances (principales)

Intitulé	Montant
SAGE	7 270
SCI CENTRE AFFAIRE	1 278

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	950 286	133 450	0	0	1 083 736
Subvention d'investissement affectée	485		0	236	249
Réserves					
Autres réserves ②	0		0	0	0
Report à nouveau	0		0	0	0
Total	950 771	133 450	0	236	1 083 985

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	54 611	6 884	8 101	53 394
Provision pour risques sociaux	0	0	0	0
Total	54 611	6 884	8 101	53 394

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		
		A moins d'un an	Echéances A plus 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	790 191	40 222	177 820	572 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 183	68 183		
Dettes fiscales et sociales	261 774	261 774		
Fonds reçus sur conventions de formation et non encore utilisés	0	0		
Autres dettes	25 000	25 000	0	
Produits constatés d'avance	0	0		
Total	1 145 148	395 179	177 820	572 149

* 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	1 175 648
Ressources propres (cotisations, ...)	90
Subventions	412 669
Produits de la tarification	762 452
Versements & autres	13 720
Total	2 364 579

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 (2023)	42 625	825	825	
Visa pro numérique lot 104	53 625		47 712	5 913
Visa compétences professionnelles lot 102	6 156	205	205	
Visa compétences professionnelles lot 102	6 156		6 156	
Visa anglais pro lot 101	4 299		4 299	
Visa Trois en Un Centre - lot 105 (2023)	74 452	19 145	19 145	
Visa Trois en Un Centre - lot 105	82 429		67 006	15 423
Elaborer un projet professionnel - lot198	68 947		68 615	
Prépa métier Agent de propreté lot 257 (2023)	40 180	7 462	4 934	
Prépa métier Agent de propreté lot 257	40 180		27 192	
Prépa métiers services à la personne	38 062		34 692	
RAN/FLE-FLIE/ALPHA lot 006 (2023)	307 171	5 838	7 338	
RAN/FLE-FLIE/ALPHA lot 006 (2024)	307 171		262 826	44 345
VISA +parcours vers l'emploi lot 006	60 944		30 532	30 412
AGEFIPH INCLUS PRO			77 414	
Pole Emploi marché 14617ACCELER EMPLOI			560	
Pôle Emploi marché 14834 ATELIERS				
CONSEILS			80 596	
Pôle Emploi marché 16140 VS2			311 545	
	1 138 382		1 057 577	96 093

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N-1	
	Montant en K€	%	Montant en K€	%
Diplomantes	35	2,98	11	0,90
Perfectionnement professionnel et qualifiant	89	7,57	70	5,74
Insertion sociale	1051	89,45	1138	93,36
Total	1175	100	1219	100

5

Ressources de l'Organisme

ORIGINE DES FONDS	MONTANTS 2024		MONTANTS 2023	
	En K€	en %	En K€	en %
I - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
Entreprises	41	3,49%	42	3,45%
Etat, collectivités locales établissements publics	9	0,77%	4	0,33%
Entreprises : Via Fongecif, OMA, FAF	24	2,04%	8	0,66%
Particuliers		0,00%	9	0,74%
Sous-total I :	74	6,30%	63	5,17%
II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes		0,00%		0,00%
Etat	0	0,00%	0	0,00%
Régions	587	49,96%	632	51,85%
Autres collectivités territoriales	470	40,00%	457	37,49%
sous-total II :	1057	89,96%	1089	89,34%
III - AUTRES ✓				
Autres organismes de formation	44	3,74%	67	5,50%
Autres ressources				
Sous-total III :	44	3,74%	67	5,50%
Total des ressources	1175	100,00%	1219	100,00%

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	15.88	
Personnel administratif	4.62	
Autres Personnel	2.28	
Encadrants chantier		1.92
Agents de démantèlement		13.43
TOTAL	25.7	15.35

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	225 683
Impôts :	2 357
- au taux de 15 %	4 397
- au taux de 24 %	2 979
Résultat après impôts de l'association	218 929

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 143 280 € en 2024.

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 6 500 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.

ACTIVITES	Réunions Mr Billault	Réunions Mr Aupetit	Réunions Conseil Administration
HEURES	58 H	40.50 H	40.50
VALAORISATION	689 €	481 €	481 €