

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours	11 783	11 783	-	-
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	111 000		111 000	111 000
Constructions	1 079 602	384 045	695 557	758 437
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours	1 226 906	1 064 039	162 867	218 944
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	240 200		240 200	240 200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres : Dépôt de garantie	46 963		46 963	45 105
Total I	2 716 454	1 459 867	1 256 587	1 373 687
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	833 918		833 918	1 899 589
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 723 198		2 723 198	1 541 680
Valeurs mobilières de placement	750 000		750 000	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	975 041		975 041	2 701 914
Charges constatées d'avance	95 466		95 466	72 410
Total II	5 377 622	-	5 377 622	6 215 594
Frais d'émission des emprunts (III)	14 617		14 617	17 317
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 108 693	1 459 867	6 648 826	7 606 597

MEDIA FORMATION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	171 465	171 465
Autres réserves		
Report à nouveau	1 381 380	1 221 524
Excédent ou déficit de l'exercice	-135 731	159 856
Situation nette (sous total)	1 417 114	1 552 846
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	77 519	111 641
Provisions réglementées		
Total I	1 494 633	1 664 487
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	85 780	81 023
Provisions pour charges	14 946	52 449
Total III	100 726	133 472
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	434 513	696 582
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	689 386	710 174
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	473 356	496 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 290 508	3 608 542
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	165 702	296 655
Total IV	5 053 466	5 808 638
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 648 826	7 606 597

MEDIA FORMATION

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	3 565 778	4 150 491
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	848 250	926 230
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	97 212	107 617
Total I	4 511 240	5 184 338
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	837 461	893 945
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	316 653	304 403
Salaires et traitements	2 658 896	2 951 676
Charges sociales	708 441	777 482
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	202 704	190 012
Dotations aux provisions	4 757	37 503
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 761	7 734
Total II	4 735 673	5 162 755
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 224 433	21 583
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26 098	8 093
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	26 098	8 093
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 554	12 235
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	9 554	12 235
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	16 545	- 4 142
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 207 888	17 441

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	46 190	122 947
Sur opérations en capital	57 915	59 172
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	18 517	65 555
Total V	122 622	247 674
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	46 798	96 467
Sur opérations en capital		8 792
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	46 798	105 259
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	75 824	142 415
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 667	
Total des produits (I + III + V)	4 659 961	5 440 106
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 795 692	5 280 249
EXCEDENT OU DEFICIT	- 135 731	159 856
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

MEDIA FORMATION ANNEXE DES COMPTES 2024

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 6 648 825,80 Euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un déficit de 135 731,32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024. Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'association a adopté à compter du 1^{er} janvier 2020 le règlement n° 2018-06 de l'ANC.

2 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1 – Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués de :

- Report à nouveau pour 1 381 380,32 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre de la démarche qualité pour 43 196,72 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre du pôle Développement pour 45 018,14 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre du Développement du numérique dans les apprentissages pour 30 000,00 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre de la climatisation des locaux pour 12 195,92 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre de la participation à la cafétéria du site pour 8052,00 Euros,
- Réserve pour projet associatif dans le cadre du changement des serrures pour 317,80 Euros,
- Réserve pour projet associatif pour 32 684,61 Euros.

2.2 – Subventions d'investissement

Une subvention d'investissement de la part de l'AGEFIPH a été accordée en 2015. Les subventions d'investissement reçues avant 2005 sont réintégrées dans le compte de résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les biens acquis en contrepartie de ces subventions. Les subventions à partir de 2005 ne sont plus réintégrées au compte de résultat des années suivantes.

En 2023, des subventions d'investissement de 102 366,33 € ont permis l'acquisition et l'aménagement du camion électrique et l'acquisition de matériel informatique nécessaire au projet @NIE. Ces subventions ont été réintégrées dans le compte de résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les biens acquis en contrepartie de ces subventions.

Au 31 décembre 2024, le montant net des subventions non amorties ressort à :

Nom du financeur	Subvention brute	Cumul amortissement	Subvention nette
DRTEFP / REGION	93 467,20 €	71 070,13 €	22 397,07 €
Caisse d'Epargne	42 195,12 €	21 195,12 €	21 000,00 €
Agefiph	1 599,76 €	1 599,76 €	0,00 €
FNADT / BQE DES TERRITOIRES	102 366,33 €	68 244,22 €	34 122,11 €
Total	239 628,41 €	162 109,23	77 519,18 €

2.3 - Subventions d'exploitation

Au 31 décembre 2024, le montant des subventions d'exploitation s'élève à :

	2024	2023
Subvention ETAT	414 647,99 €	400 485,35 €
Subvention REGION	57 770,16 €	92 229,84 €
Subventions DEPARTEMENT	103 761,47 €	59 787,41 €
Subventions METROPOLE	23 571,29 €	54 345,38 €
Subventions MAIRIE	20 000,00 €	20 000,00 €
Subventions FSE	140 273,75 €	150 395,71 €
Subventions AUTRES	27 433,99 €	40 850,59 €
Total	787 458,65 €	818 094,28 €

2.4 – Immobilisations et état des amortissements

Les investissements de l'exercice se sont élevés à 81 046,76 Euros et concernent principalement l'aménagement des nouveaux locaux dans l'immeuble Hastings et l'acquisition de mobilier. Les amortissements ont été calculés en linéaire et sur 3 ans. Depuis 2023, les amortissements des nouveaux véhicules de l'Association seront également calculés en linéaire et sur 3 ans au lieu de 5 ans.

Année 2024	Montant des immobilisations	Montant des amortissements
		113 894,81 €
2MPL cablage Hastings	14 225,50 €	4 728,66 €
BATIDEC travaux platerie Hastings	4 627,80 €	1 504,03 €
2MPL cablage Hastings	6 032,03 €	1 820,78 €
SPL CONCEPT menuiserie Hastings	2 404,80 €	721,44 €
SPL CONCEPT menuiserie Hastings	5 611,20 €	1 584,64 €
SPL CONCEPT menuiserie Hastings	924,00 €	260,94 €
BATIDEC travaux platerie Hastings	6 941,70 €	1 953,96 €
RENOV EAU plomberie Hastings	2 763,00 €	777,73 €
2MPL rénovation 1 ^{er} étage VNF	12 024,46 €	3 295,59 €
2MPL rénovation 1 ^{er} étage VNF	8 707,37 €	2 338,09 €
2MPL rénovation murs Hastings	4 864,20 €	1 229,56 €
EET SERVICES déménagement installation téléphonique Hastings	2 029,20 €	494,15 €
2MPL éclairage hall Hastings	2 561,21 €	618,96 €
SPL CONCEPT menuiserie Hastings	1 942,68 €	460,49 €
2MPL décablage Hastings	1 800,00 €	598,33 €
IKEA mobilier VNF	1 873,84 €	515,31 €
USINE BUREAU banque accueil Hastings	1 713,77 €	326,89 €
Total de l'année 2024	81 046,76 €	137 124,37 €

Au 31/12/2024, il reste à amortir 162 638,03 €.

	Montant des immobilisations	Montant des amortissements	Solde
Terrain	111 000,00 €	0,00 €	111 000,00 €
Bâtiment	1 079 602,39 €	384 045,22 €	695 557,17 €
Total	1 190 602,39 €	384 045,22 €	806 557,17 €

Le dépôt de garantie des locaux de la rue du Four est passé de 27 605,09 € en 2023 à 28 728,01 € en 2024. Et le dépôt de garantie des locaux du Hastings est passé de 17 500,00 € en 2023 à 18 235,00 € en 2024. Soit un total de 46 963,01 € de dépôt de garantie.

2.5 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont à moins d'un an.

2.6 – Produits à recevoir (418100)

Il s'agit des factures de vente à établir au 31/12/2024 relatives à l'exercice 2024.

Libellé	Année 2024	Année 2023
AIC IMMOBILIER	421,59	
AKTO	5 500,00	3 600,00
CNFPT	13,50	
EDUCATION ET FORMATION #AVENIR	12 559,53	
EDUCATION ET FORMATON OFII	13 543,48	
ENM	97 193,17	105 544,13
ENTREPRISES – FORMATION SALARIES	80 249,52	75 885,92
FORJECNOR 2000	1 618,20	
France COMPETENCES	1 710,00	
France TRAVAIL	4 582,43	
GRAIN	2 539,80	
GRETA APH		37,45
OPCO EP	572,50	
PLANNING FAMILIAL		458,85
POLE EMPLOI ACL		4 169,20
REGIE QUARTIER	5 796,00	
Total	226 299,72	189 695,55

2.7 – Charges constatées d'avance (486000)

Il s'agit des factures parvenues en 2024 relatives à l'exercice 2025.

Libellé	Année 2024	Année 2023
6 QUAI D'IVRY / LOCAUX HASTINGS	32 473,13	
ABONNEMENTS, OUTILS PEDAGOGIQUES		835,55
ALTICAP	3 102,19	2 441,89
ATELIER G	28 906,11	
AXA		1 453,15
BOUYGUES	51,64	20,51
CENTRE INFO	607,69	
EDF	18,90	19,41
EET SERVICES		195,66
FIDUCIAL	174,46	
GROUPAMA	19 994,71	17 828,28
GROUPE REVUE FIDUCIAIRE	372,84	
HSBC / LOCAUX RUE DU FOUR		41 227,16
ICDL	392,70	
IONOS	181,89	4,15
LA POSTE	160,00	
LES ZEXPERTS	51,50	
LIFEAZ		115,26
LINGUAHOUSE	17,90	
MICROSOFT	3 373,72	
NCOM		551,36
OPEN BADGES	562,68	560,82
ORANGE	474,83	449,71
OVH	3,92	
PIXTON	31,82	
RED BY SFR	87,62	27,34

SFR	197,42	14,71
WOONoz VOLTAIRE	4 228,27	6 665,34
Total	95 465,94	72 410,30

2.8 – Fournisseurs - Factures non parvenues (408100)

Il s'agit des factures non parvenues au 31/12/2024 relatives à l'exercice 2024.

Libellé	Année 2024	Année 2023
6 QUAI D'IVRY	10 000,00	
AFORMESO	600,00	
AIC IMMOBILIER	2 979,50	
ALTICAP	840,00	
BANQUE IMAGE	63,80	
BIP AND GO	121,50	65,20
BOUYGUES		62,54
BUREAU VERITAS		9 198,00
CATALYS	349,13	
CESI	150,50	
EDF	4 721,95	9 017,02
FIDAL	7 323,76	
FITECO		5 160,00
FORVIS MAZARS	4 704,00	4 560,00
GEMA		831,31
GRAIN	2 474,00	
INTERVENANTS EXTERIEURS		3 399,50
IONOS		0,55
KOESIO	3 304,12	6 963,56
LA CLE	3 000,00	
LDLC		830,80
METROPOLE EAU	892,61	152,00
RED BY SFR		2,05
REMBT FRAIS	55,78	
TANNET	70,00	
UROF	350,00	175,00
Total	42 000,65	40 417,53

2.9 – Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales sont constituées de l'ensemble des cotisations dues au titre du mois de décembre 2024 en matière d'Urssaf, retraite, mutuelle et de taxe sur les salaires et de celles du 4^{ème} trimestre 2024 en matière de prévoyance. Les dettes sont à moins d'un an.

La provision pour congés payés comptabilisée au 31 décembre 2024 d'un montant de 332 125,92 € concerne les jours acquis du 01/06/2024 au 31/12/2024 (pour 215 935,08 €) et les droits à congés payés non pris au 31 décembre 2024 pour la période antérieure au 1^{er} juin 2024 (pour 116 190,84 €).

2.10 – Produits constatés d'avance (487000)

Il s'agit des produits parvenus en 2024 relatifs à l'exercice 2025.

Libellé	Année 2024	Année 2023
AKTO		2 607,52
ANCT	15 333,33	
DEPARTEMENT 76 / ALICE	5 000,00	5 000,00
DEPARTEMENT 76/ PF MOBILITE	3 000,00	
DREETS / ALICE	41 338,00	55 000,00
DREETS / PARE76	72 045,22	213 333,33
MAIRIE ROUEN / ALICE		10 000,00
MAIRIE ROUEN / @NIE	10 000,00	

METROPOLE / PARE76		10 714,29
TRAVAUX LOCAUX HASTINGS	18 985,72	
Total	165 702,27	296 655,14

2.11 – Dettes financières

Les dettes financières sont constituées de l'emprunt souscrit en avril 2018 pour l'acquisition des locaux de la Rue d'Elbeuf. Au 31/12/2024, il reste à rembourser 434 513,24 €.

La dernière échéance du prêt PGE souscrit en septembre 2020 a été prélevée en septembre 2024.

2.12 – Trésorerie

A 31/12/2024, la trésorerie est de 1 725 040,64 € répartie sur les comptes courants et les comptes de placement ouverts auprès de la Caisse d'Epargne. A cela s'ajoutent 240 200,00 € de parts sociales.

3 – PROVISIONS ET AUTRES INFORMATIONS

3.1 – Provision pour départ à la retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite, en tenant compte de la probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, est comptabilisé depuis l'exercice 2013. A la clôture de l'exercice, le montant des provisions calculées conformément à la Convention Collective des Organismes de Formation s'élève à 85 780,31 €. Une provision pour départ à la retraite a été comptabilisée en 2024 pour 4 757,31 €.

Les hypothèses retenues sont :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux d'actualisation : 3,20 %
- taux d'augmentation de salaires : 2,00 %
- taux des charges patronales : 35,00 %.

3.2 – Provision pour charges

Une provision de 14 945,88 € a été comptabilisée en 2022 concernant les frais de travaux engagés dans les locaux des VNF. Elle n'est pas reprise à ce jour.

Une provision de 10 560,00 € (concernant les frais de déménagement des locaux de l'Ile Lacroix) et une provision de 26 942,96 € (concernant les frais de travaux dans les nouveaux locaux de l'immeuble Hastings) ont été comptabilisées en 2023. Ces provisions ont été reprises en 2024.

3.3 – Effectif à la clôture de l'exercice

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 97 personnes permanentes. L'effectif retenu est de 91,79 ETP (moyenne des effectifs mensuels).

3.4 – Montant des honoraires de la mission de commissariat aux comptes

Suivant la lettre de mission pour l'exercice clos le 31/12/2024, le montant des honoraires s'élève à 3 920,00 € hors taxes.