

I FOCAP

6 RUE DE LA ROCHEFOUCAULD

75009 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 8559A

SIRET : 32569737300026

Tél :

BILAN - ACTIF

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	20 380,84	20 380,84		1 656,95
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	45 561,48	41 491,91	4 069,57	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours	3 300,00		3 300,00	9 396,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	335 083,04	322 659,21	12 423,83	18 364,19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 213 839,79		4 213 839,79	4 246 999,79
Autres titres immobilisés	2 124,00		2 124,00	2 124,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 620 289,15	384 531,96	4 235 757,19	4 278 540,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	315 209,41	600,00	314 609,41	244 971,44
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	40 635,09		40 635,09	17 974,15
Valeurs mobilières de placement	500 000,00	5 179,28	494 820,72	595 998,65
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	596 104,91		596 104,91	650 824,94
Charges constatées d'avance	18 905,82		18 905,82	15 472,79
TOTAL (II)	1 470 855,23	5 779,28	1 465 075,95	1 525 241,97
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 091 144,38	390 311,24	5 700 833,14	5 803 782,90

BILAN - PASSIF

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 870 660,33	1 870 660,33
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 229 021,87	2 229 021,87
Autres		
Report à nouveau	1 094 209,45	1 155 920,23
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 605,34	-61 710,78
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>5 172 286,31</i>	<i>5 193 891,65</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 172 286,31	5 193 891,65
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 000,00	6 288,00
TOTAL (III)	10 000,00	6 288,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	205 723,53	237 988,13
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 558,84	115 006,44
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	161 226,28	136 504,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 038,18	114 104,50
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	518 546,83	603 603,25
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 700 833,14	5 803 782,90

COMPTE DE RÉSULTAT

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	15 240,00	17 295,00	-2 055,00	-11,88
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	957 090,30	911 473,17	45 617,13	5,00
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	718 441,00	718 441,00		
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	12 712,05	9 311,85	3 400,20	36,51
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	957,19	1 044,68	-87,49	-8,37
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 704 440,54	1 657 565,70	46 874,84	2,83
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	43,00	369,26	-326,26	-88,36
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	705 268,95	782 127,72	-76 858,77	-9,83
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	55 984,66	45 133,43	10 851,23	24,04
Salaires et traitements	619 176,71	549 408,75	69 767,96	12,70
Charges sociales	271 024,89	238 194,38	32 830,51	13,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 419,98	24 974,22	-6 554,24	-26,24
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	95 083,78	99 614,25	-4 530,47	-4,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 765 001,97	1 739 822,01	25 179,96	1,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-60 561,43	-82 256,31	21 694,88	26,37
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	16 903,72	17 045,46	-141,74	-0,83
Autres intérêts et produits assimilés	14 014,70	15 182,39	-1 167,69	-7,69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	30 918,42	32 227,85	-1 309,43	-4,06
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	1 177,93	2 518,50	-1 340,57	-53,23
Intérêts et charges assimilées	8 887,60	3 991,27	4 896,33	122,68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	10 065,53	6 509,77	3 555,76	54,62
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	20 852,89	25 718,08	-4 865,19	-18,92
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-39 708,54	-56 538,23	16 829,69	29,77

COMPTE DE RÉSULTAT

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	5 810,00		5 810,00	
Sur opérations en capital	29 531,31	600,00	28 931,31	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	35 341,31	600,00	34 741,31	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 129,11	11,55	3 117,56	
Sur opérations en capital	7 141,00		7 141,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	10 270,11	11,55	10 258,56	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	25 071,20	588,45	24 482,75	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 968,00	5 761,00	1 207,00	20,95
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 770 700,27	1 690 393,55	80 306,72	4,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 792 305,61	1 752 104,33	40 201,28	2,29
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 605,34	-61 710,78	40 105,44	64,99

Annexes comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 5 700 833,14 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -21 605,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

En octobre 2022 a été signé la convention de remboursement du compte courant d'associé IFOCAP chez CAFRAR. Les premiers versements ont été réalisés en 2023 conformément à l'échéancier prévu.

Au cours de l'exercice 2023, IFOCAP a procédé à l'acquisition de la SARL CAMPUS TRIANGLE pour un montant de 250 000 €.

La SAS CAFRAR dont IFOCAP est l'associé unique a procédé à une augmentation de capital par incorporation du compte courant d'associé conduisant à accroissement des parts sociales CAFRAR au titre de 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations incorporelles en cours s'élèvent à 3 300 € et correspondent à la mise en place de la certification de la formation « OMEGA ».

Une immobilisation incorporelle en cours de 6 096 € a été constaté en 2023 correspondant à la préparation du déploiement du nouveau logiciel de gestion des formations, AGATE, qui a effectivement été mis en service en janvier 2024.

Les autres immobilisations incorporelles activées correspondent au temps moyen mis en œuvre en interne pour le déploiement de la digitalisation des supports pédagogiques (Ifocapsule). L'évaluation des cet actif a été effectuée sur la base des heures réelles passées par chaque membre de l'équipe, valorisées au salaire brut chargé correspondant, ou aux montant des honoraires pour les formateurs externes.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de cuisine	10 ans
- Mobilier de Cuisine	2 à 5 ans ans
- Matériel d'éducation	2 à 5 ans ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans ans
- Agencements, aménagements	3 à 5 ans ans
- Matériel informatique	3 ans
- Immobilisations incorporelles	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Parts SAS CAFRAR = 2 312 999,79 €

Pars SARL CAMPUS TRIANGLE = 250 000 €

CRÉANCES

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

DETTES

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément au règlement comptable CRC 99-01 modifié par le règlement ANC n°2018-06, une information qualitative doit être donnée sur les contributions volontaires.

Toutefois, ces dernières n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

RÉMUNÉRATIONS DES CADRES DIRIGEANTS

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 820.00 euros.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL	29 777		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	41 405		6 096
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		188 445			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		142 668			4 912
Emballages récupérables & divers			4 718				
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					335 830		4 912
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			4 247 000			4 749
	Autres titres immobilisés			2 124			
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL					4 249 124		4 749
TOTAL GENERAL					4 656 136		15 757
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL		6 096	23 681	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		1 940	45 561	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				188 445	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			5 660	141 920	
Emb. récupérables & divers				4 718			
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					5 660	335 083	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				37 909	4 213 840	
	Autres titres immobilisés					2 124	
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL					37 909	4 215 964	
TOTAL GENERAL					51 604	4 620 289	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement			18 724	1 657		20 381
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			41 405	2 026	1 940	41 492
TOTAL			60 129	3 683	1 940	61 873
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.						
Inst. techniques matériel et outil. industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		185 475	2 572		188 047
	Matériel de transport					
	Mat. bureau et informatiq., mob.		127 273	8 281	5 660	129 895
	Emballages récupérables divers		4 718			4 718
TOTAL			317 466	10 853	5 660	322 659
TOTAL GENERAL			377 595	14 536	7 599	384 532

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts	6 288,00	3 884,00	172,00		10 000,00
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	6 288,00	3 884,00	172,00		10 000,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		3 884,00	172,00		
financières		1 177,93			
exceptionnelles					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
CAFRAR - -	2 313 000		100,00	60 895
CAMPUS TRIANGLE - -	70 000		100,00	-19 160
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CAFRAR - -	2 313 000		100,00	2 313 000	2 313 000	1 650 840		565 030	60 895	
CAMPUS TRIANGLE - -	70 000		100,00	250 000	250 000			357 641	-19 160	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	1 650 840	33 492	1 617 348
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	600	600	
	Autres créances clients	314 609	314 609	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	4 703	4 703	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	35 932	35 932	
	Charges constatées d'avance	18 906	18 906	
TOTAUX		2 025 590	408 242	1 617 348
Renvois	(1) Montant des	33 160		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Charges d'exploitation 1er trimestre 2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 906
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 906

PRODUITS À RECEVOIR

Créances clients et comptes rattachés : Factures à établir > CAFRAR mad personnel = 37K€ MAD CAMPUS TRIANGLE = 74K€/ Formation 2024 = 23K€

Autres Créances : Produits à recevoir > Financement formation 2024 = 28K€
Avoir à recevoir > CAFRAR régularisation charge = 1K€

Disponibilités : Intérêts courus à recevoir = 0,2K€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	133 965
Autres créances	34 318
Disponibilités	205
TOTAL	168 488

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 870 660,33		1 870 660,33				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires							1 870 660,33
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							2 229 021,87
Autres réserves	2 229 021,87		2 229 021,87				
Report à nouveau	1 155 920,23		1 155 920,23			61 710,78	1 094 209,45
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 710,78		-61 710,78		61 710,78	21 605,34	-21 605,34
TOTAUX	5 193 891,65		5 193 891,65		61 710,78	83 316,12	5 172 286,31

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	205 724	33 572	172 151	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	72 559	72 559		
Personnel & comptes rattachés	31 285	31 285		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	68 715	68 715		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 968	6 968		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	37 598	37 598		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 660	16 660		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	79 038	79 038		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	518 547	346 396	172 151	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

32 265

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 103
Dettes fiscales et sociales	49 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	12 796
TOTAL DES CHARGES À PAYER	78 764

ENGAGEMENTS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 000,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,38 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	65 ans
Taux de rotation	1,00 %
Taux aug. annuelle	2,9%

Taux des charges sociales :

- Cadres = 47 %
- Non cadres = 45 %

La provision figurant au bilan de cette exercice représentent 63% de la provision de retraite théorique conformément à notre rattachement à la convention nationale des organismes de formation.

LES EFFECTIFS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	11,70	12,14
Ingénieurs et cadres	8,07	9,80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,63	2,34
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RESSOURCES DE L'ORGANISME

IFOCAP EXERCICE 2024

ORIGINE DES FONDS	Montant (n)	
	K€	%
1- Ressources provenant des Entreprises et Administrations pour les salariés et les particuliers		
Entreprises	427 K€	93,5 %
Etat, collectivités locales, établissements publics	23 K€	5 %
Entreprises via CIF, OPCA	0 K€	0%
Particuliers	0 K€	0 %
Sous-total 1	450 K€	98,5 %
2- Ressources provenant des pouvoirs publics		
Instances européennes	0 K€	0 %
Etat		
Régions		
Sous-total 2	0 K€	0 %
3- Autres		
Autres organismes de formation	7 K€	1,5 %
Autres ressources		0 %
Sous-total 3	7 K€	1,5 %
TOTAL DES RESSOURCES	457 K€	100%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Finalités des actions	Montant (n)	
	K€	%
Diplômantes	0 K€	
Perfectionnement professionnel et qualifiant	457K€	100%
Insertion sociale	0 K€	
TOTAL	457 K€	

CONVENTION DE RESSOURCE PUBLIQUE AFFECTEE

CONVENTION	SUIVI EXECUTION (K€)			
	Montant initial	solde au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Solde en fin d'exercice
Convention Ministère de l'Alimentation, de l'Agriculture et de la Pêche pour la formation des cadres et futurs cadres agricoles	718 K€	0 K€	718 K€	0 K€
TOTAL	718 K€	0 K€	718 K€	0 K€

DOMAINES D'ACTIVITE STRATEGIQUE

EXERCICE 2024

IFOCAP 2024 LIBELLES	FORMATION A LA RESPONSABILITE	COMPETENCES DE BASES	ACCOMPAGNEM ENT INGENIERIE DE FORMATION	INTERNATIONAL	METIERS	OBSERVATOIRE	FORMATIONS	ACTIVITE SALLES	TOTAL GENERAL
ACHATS	57 673	1 426	29 119	9 530	57 688		155 436	25 242	180 678
SERVICES EXTERIEURS	81 390	9 326	26 816	16 499	39 287		173 318	214 019	387 338
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	58 297	6 221	18 008	11 303	39 300		133 129	4 167	137 296
IMPOTS ET TAXES	24 092	3 183	9 154	5 632	13 923		55 985		55 985
FRAIS DE PERSONNEL	420 081	37 334	114 398	68 248	154 459		794 520	95 681	890 202
CHARGES D'EXPLOITATION	18 661	246	709	506	17 119		37 241	57 843	95 084
CHARGES FINANCIERES	3 825	505	1 453	894	2 210		8 888		8 888
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 331	493	1 418	872	2 156		10 270		10 270
DOTATIONS DE L'EXERCICE	6 555	866	2 491	1 533	3 789		15 233	4 365	19 598
IMPOTS SUR REVENUS	2 999	396	1 139	701	1 733		6 968		6 968
TOTAL CHARGES	678 904	59 997	204 704	115 718	331 665	0	1 390 989	401 317	1 792 306
SUBVENTION D'EXPLOITATION	411 505	54 376	156 356	96 204			718 441		718 441
RECETTES D'ACTIVITE	171 086	5 244	36 061	23 931	227 785		464 107		464 107
HONORAIRES INTERVENANTS									0
LOCATIONS SALLES								287 299	287 299
PRODUITS DIVERS (1)	40 277	5 322	15 304	9 416	23 277		93 597	112 087	205 684
COTISATIONS	6 970	921	2 648	1 630	4 028		16 197		16 197
PRODUITS FINANCIERS	13 305	1 758	5 055	3 111	7 689		30 918		30 918
REPRISE PRIVISION	74	10	28	17	43		172		172
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 208	2 010	5 779	3 555	8 789		35 341		35 341
TRANSFERTS DE CHARGES	5 396	713	2 050	1 262	3 119		12 540		12 540
TOTAL PRODUITS	663 822	70 354	223 282	139 126	274 731	0	1 371 314	399 386	1 770 700

RESULTAT D'EXPLOITATION PAR ACTIVITE

EXCEDENT	0	10 357	18 578	23 407	0	0	0	0	0
DEFICIT	-15 082	0	0	0	-56 935	0	-19 675	-1 931	-21 605
% ACTIVITE (J-F)	43%	6%	16%	10%	25%	0%	100%		
Nbre J-F-F	110	15	42	26	63	0	255		