

ASSOCIATION A.P.I Agefa Paris Idf

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

91, rue Jean JAURES
92800 PUTEAUX
SIRET : 80301021400036



IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE
7 avenue de Joinville
94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00
01.43.97.38.05

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Etat des dépréciations	15
Engagements financiers	16
Liste des filiales et participations	17
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	18
Produits et charges constatés d'avance	19

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

Votre année en résumé

A.P.I Agefa Paris Idf en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025



TOTAL RESSOURCES
-24 % Diminution de -1 609 K€

5 133 K€

RESULTAT
28 % des ressources

1 419 K€

FONDS DE ROULEMENT

11 674 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-813 K€

TRESORERIE

12 488 K€

FONDS PROPRES

11 853 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

1 313 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association A.P.I Agefa Paris Idf relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	14 003 079 €
Produits d'exploitation :	5 133 480 €
Résultat net Comptable :	1 419 224 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nogent sur Marne

Le

M CHRISTIAN SERPAUD

Expert-comptable

Associé In Extenso Ile de France

In Extenso

signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 180	5 180		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	94 011	61 025	32 986	43 540
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	10 000		10 000	10 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 450		25 450	25 450
Prêts				
Autres immobilisations financières	109 704		109 704	9 611
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	244 345	66 205	178 140	88 601
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	378 417	67 100	311 317	1 785 596
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	944 099		944 099	375 337
Charges constatées d'avance	81 968		81 968	84 199
Valeurs mobilières de placement	3 077 327		3 077 327	5 534 927
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	9 410 229		9 410 229	5 533 051
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	13 892 039	67 100	13 824 939	13 313 110
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	14 136 383	133 305	14 003 079	13 401 711

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	10 408 631	9 138 361
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 419 224	1 270 270
Situation nette	11 827 855	10 408 631
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	24 653	35 207
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	11 852 508	10 443 837
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	771 014	957 261
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	224 631	524 559
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	780 427	847 152
Produits constatés d'avance	374 499	628 902
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	2 150 570	2 957 873
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	14 003 079	13 401 711

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	407 993	403 147
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 490 497	5 558 884
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	117 148	780 666
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	117 843	279
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 133 480	6 742 977
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 120 491	4 386 458
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	61 573	45 836
Salaires	486 654	798 108
Cotisations sociales	117 336	364 386
Dotations aux amortissement et dépréciations	10 554	13 728
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	84 600	35 135
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 881 207	5 643 652
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 252 273	1 099 325
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	219 111	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		227 727
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	219 111	227 727

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	219 111	227 727
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	1 471 384	1 327 052
Produits exceptionnels V		13 962
Charges exceptionnelles VI		16 665
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-2 703
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	52 160	54 079
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	5 352 591	6 984 666
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 933 367	5 714 395
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 419 224	1 270 270
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 14 003 079 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 419 224 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour activité:
- le développement et la promotion des formations professionnelles en alternance ou non, y compris l'apprentissage auprès des entreprises et des jeunes.
- La création, la gestion et la supervision de sections de formation ou d'enseignement professionnel en alternance ou non, au sein de tout établissement d'enseignement professionnel sous statut scolaire, d'enseignement supérieur ou au sein d'établissement tiers ou de locaux loués.
- La supervision d'Unités de Formation des Apprentis ou d'organismes délivrant des formations professionnelles.
- Le développement et la représentation des intérêts de l'association dans les relations avec les organismes de la formation professionnelle, auprès des pouvoirs publics et les organismes de financements de la formation professionnelle.

L'association est l'organisme gestionnaire du CFA AGEFA PARIS IDF.

Ainsi, au sein du CFA AGEFA PARIS IDF plus de 1047 jeunes préparent des diplômes de niveau 4 à niveau 7 au sein de 13 établissements partenaires sur la région parisienne. A ce jour, l'activité du CFA est "hors les murs".

Les bureaux de l'association se situent au 91, rue Jean JAURES 92800 Puteaux.

L'association facture les formations aux OPCO, aux Entreprises Publics, mais également aux entreprises privées en ce qui concerne le "reste à charge".

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 14 003 079 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 419 224 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Changements comptables

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023, modifiant le règlement ANC n°2018-06. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, A.P.I AGEFA a soutenu financièrement sa filiale DIPLOMANCE. Au 31/12/2025, ces avances s'élèvent à 942K€.

Dans la mesure où, en 2025, DIPLOMANCE était encore en période de lancement, API AGEFA s'est engagée à poursuivre ce soutien au titre de l'exercice 2026, s'appuyant sur des prévisions favorables de la Direction.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Logiciels | 1 à 5 ans, |
| - Agencements et aménagements | 5 à 15 ans, |
| - Mobilier de bureau et informatique | 1 à 8 ans, |
| - Mobilier | 5 à 10 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

En 2021, l'Association a décidé la création d'une filiale sous la forme juridique d'une SAS avec un seul actionnaire au capital de 10 000 euros (dix mille euros) qui débutera son activité le 27 décembre 2021 avec pour objet social diverses prestations comme :

- Formation continue,
- Formation en alternance,
- Conseil,
- Recrutement,
- Promotion commerciale.

Créances

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

Des avoirs à établir sur les OPCOS nés lors de la migration sur YPAREO ont été constitués et s'élèvent à 100 716 € à fin 12.2025

Dans le compte 491000 "provisions créances clients", une reprise sur provisions a été enregistrée. Elle concerne le reste à charge des entreprises pour un montant de 67 100 €.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 1318100 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 74700000. Ainsi, la quote-part inscrite au compte de résultat 2025 s'élève à 10 553 €.

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme d'information en annexe.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.60%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 26 969 euros.

Autres dettes

En 2021, l'Association a décidé d'un changement de méthode comptable en ce qui concerne les provisions sur créances des OPCO. Pour rappel, en 2020, suite à la mise en place de l'outil de facturation du logiciel YPAREO, les avoirs à établir sur les OPCO ont été comptabilisés dans le compte 419800.

Au 31 décembre 2025, le solde des avoirs à établir est de 100 716 €, contre 206 842 € en 2024.

Figure dans les "autres dettes" le report de la taxe d'apprentissage 2019 non utilisée pour 593 564€ fin 2025.

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère non-significatif au regard de l'importance des ressources de l'association a été confirmé, les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'association.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires Commissaires aux comptes

	Commissaires aux comptes
Honoraires afférents à la certification des comptes	13 200 €
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	13 200 €

Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1^{er} d du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère 1 dirigeant sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2025 n'est pas communiquée car cela conduit à donner une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 180			5 180
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 180			5 180
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	94 011			94 011
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 011			94 011
Immobilisations financières				
Participations	10 000			10 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 450			25 450
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 611	100 093		109 704
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	45 061	100 093		145 154
TOTAL GÉNÉRAL	144 252	100 093		244 345

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	100 093			100 093		
TOTAL GÉNÉRAL	100 093			100 093		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 180			5 180
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 180			5 180
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	50 471	10 554		61 025
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 471	10 554		61 025
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	55 651	10 554		66 205

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	10 554				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	10 554				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	109 704		109 704
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	378 417	378 417	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	941 676		941 676
Débiteurs divers	2 422	2 422	
Charges constatées d'avance	81 968	81 968	
TOTAL	1 514 188	462 808	1 051 380

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	771 014	771 014		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	119 529	119 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 818	51 818		
Impôts sur les bénéfices	52 160	52 160		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 124	1 124		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	780 427	780 427		
Produits constatés d'avance	374 499	374 499		
TOTAL	2 150 570	2 150 570		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	9 138 361	1 270 270	1 270 270	1 270 270	10 408 631
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 270 270	-1 270 270	1 419 224		1 419 224
Situation nette	10 408 631		2 689 494	1 270 270	11 827 855
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	35 207			10 554	24 653
Provisions réglementées					
TOTAL	10 443 837		2 689 494	1 280 824	11 852 508

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	184 248		117 148	67 100
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	184 248		117 148	67 100
TOTAL GÉNÉRAL	184 248		117 148	67 100

Commentaires : néant

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	26 969
Autres engagements	
TOTAL	26 969

Commentaires : API AGEFA s'est engagée à poursuivre le soutien financier auprès de sa filiale DIPLOMANCE au titre de l'exercice 2026.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
FILIALES (plus de 50%)					
DIPLOMANCE	10 000	100.00		941 676	12 061
	-879 866				-693 247

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES					

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478 186	639 151
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	127 878	418 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 716	206 842
Instruments de trésorerie		
TOTAL	706 780	1 264 766
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	72 469	81 916
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	2 302	355
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	47 348	73 302
Instruments de trésorerie		
TOTAL	122 119	155 572

Le solde des avoirs à établir est de 100 716 € à fin 2025.

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	374 499	628 902
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	374 499	628 902
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	81 968	84 199
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	81 968	84 199

Commentaires : néant

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20500200 SITE INTERNET C.F.A.	5 180.00	5 180.00		
28050020 AMORT SITE INTERNET CFA	-5 180.00	-5 180.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 986.01	43 539.51	-10 553.50	-24.24
21810100 INSTAL.AGENCT.AMEANGT.CFA	76 086.67	76 086.67		
21830100 MAT BUREAU _ INFORMAT. C.F.A.	15 924.57	15 924.57		
21840100 MOBILIER CFA	1 999.66	1 999.66		
28181000 AMORT.AGENCEM._AMENAGEMENT	-45 673.08	-38 064.42	-7 608.66	-19.99
28183100 AMORT.MAT.BUREAU _ INFO. C.F.A	-14 850.79	-12 305.88	-2 544.91	-20.68
28184000 AMORT.DU MOBILIER	-501.02	-101.09	-399.93	-396.04
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	10 000.00	10 000.00		
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	10 000.00	10 000.00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 450.00	25 450.00		
27100000 TITRES IMMOBILISES	25 450.00	25 450.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	109 703.77	9 611.08	100 092.69	+1 000.00
27500000 DEPOTS Et CAUTIONS	109 703.77	9 611.08	100 092.69	+1 000.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	178 139.78	88 600.59	89 539.19	101.06
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	311 317.16	1 785 596.12	-1 474 278.96	-82.57
41111200 CLIENTS RAC	103 652.93	346 464.09	-242 811.16	-70.08
41111300 CLIENTS PUBLIC	20 607.00	77 033.00	-56 426.00	-73.25
41111400 CLIENTS OPCO	181 688.23	1 464 431.44	-1 282 743.21	-87.59
41810000 FACTURES A ETABLIR	72 469.00	81 915.59	-9 446.59	-11.53
49100000 PROVISIONS CREANCES CLIENTS	-67 100.00	-184 248.00	117 148.00	63.58
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	944 098.58	375 336.93	568 761.65	151.53
40111100 DIVERS FOURNISSEURS	120.00	8 568.00	-8 448.00	-98.60
40980000 R.R.R. A OBTENIR _ AV NON REC.	2 302.26	354.96	1 947.30	548.45
42500000 Personnel - Avances et acomptes		1 373.57	-1 373.57	-100.00

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
45110000 VIR DIPLOMANCE	941 676.32	365 040.40	576 635.92	157.97
Charges constatées d'avance	81 967.99	84 199.38	-2 231.39	-2.65
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	81 967.99	84 199.38	-2 231.39	-2.65
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	3 077 326.52	5 534 926.68	-2 457 600.16	-44.40
50800000 COMPTE A TERME BPRP	500 000.00	4 000 000.00	-3 500 000.00	-87.50
50810000 COMPTE A TERME SG	2 577 326.52	1 534 926.68	1 042 399.84	67.91
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	9 410 228.55	5 533 051.17	3 877 177.38	70.07
51220000 SOCIETE GENERALE	2 211 013.60	2 201 974.87	9 038.73	0.41
51226000 BANQUE POPULAIRE	1 839 169.16	55 615.15	1 783 554.01	+1 000.00
51231000 BP LIVRET INSTITUTIONNELS	2 025 000.00		2 025 000.00	-
51232000 SG LIVRET	2 140 916.55		2 140 916.55	-
51233000 BP LIVRET A	84 064.13		84 064.13	-
51234000 BP LIVRET SOCIETE	1 062 717.32		1 062 717.32	-
51420100 COMPTE SUR LIVRET		2 067 615.05	-2 067 615.05	-100.00
51425000 BPRP LIVRET A		82 288.09	-82 288.09	-100.00
51426000 BPRP LIVRET SOCIETE		1 052 116.18	-1 052 116.18	-100.00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		73 301.50	-73 301.50	-100.00
51880000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	47 347.79		47 347.79	-
53100000 CAISSE DU SIEGE		140.33	-140.33	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	13 824 938.80	13 313 110.28	511 828.52	3.84
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	14 003 078.58	13 401 710.87	601 367.71	4.49

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	10 408 630.86	9 138 360.78	1 270 270.08	13.90
10688000 RESERVES LIBRES	10 408 630.86	9 138 360.78	1 270 270.08	13.90
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	1 419 224.11	1 270 270.08	148 954.03	11.73
Situation nette	11 827 854.97	10 408 630.86	1 419 224.11	13.64
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	24 653.13	35 206.63	-10 553.50	-29.98
13181000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	120 693.95	120 693.95		
13900000 SUB.INVES.INSC.CPTE RES. C.F.A	-96 040.82	-85 487.32	-10 553.50	-12.35
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	11 852 508.10	10 443 837.49	1 408 670.61	13.49
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	771 014.02	957 260.91	-186 246.89	-19.46
40111100 DIVERS FOURNISSEURS	292 828.34	318 110.18	-25 281.84	-7.95
40810100 FOURNISSEURS FAC N/PARV. C.F.A	478 185.68	639 150.73	-160 965.05	-25.18
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	224 630.93	524 558.82	-299 927.89	-57.18
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3 871.20		3 871.20	-
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	23 313.54	27 531.58	-4 218.04	-15.32
42860000 rémunérations à verser	92 344.00	233 270.78	-140 926.78	-60.41
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	22 263.64	24 990.13	-2 726.49	-10.91
43720000 CAISSE DE RETRAITE	3 341.99	4 211.18	-869.19	-20.64
43740000 CAISSE DE PREVOYANCE	13 991.65	17 558.18	-3 566.53	-20.31
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	12 220.57	13 966.38	-1 745.81	-12.49
43860000 Org. sociaux autres charges à payer		144 005.00	-144 005.00	-100.00
44210000 DETTE PRELEVEMENT A LA SOURCE	332.34	1 326.29	-993.95	-74.96
44400000 IMPOT SUR LES BENEFICES	52 160.00	54 079.00	-1 919.00	-3.55
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	792.00	3 620.30	-2 828.30	-78.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	780 426.53	847 151.99	-66 725.46	-7.88
41111200 CLIENTS RAC	20 609.24	5 418.00	15 191.24	280.38
41111300 CLIENTS PUBLIC	2 800.00	44.10	2 755.90	+1 000.00
41111400 CLIENTS OPCO	16 567.96	4 215.00	12 352.96	293.07
41980000 AVOIRS A ETABLIR	100 716.30	206 842.01	-106 125.71	-51.31
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS		2 719.68	-2 719.68	-100.00
46712000 REPORT T.A. DISPONIBLE		593 564.09	-593 564.09	-100.00
46730000 OPCO -FRAIS DE PREMIER EQUIPEMENT		11 849.11	-11 849.11	-100.00
46776000 AIDE AU PERMIS DE CONDUIRE-APPRENTIS		22 500.00	-22 500.00	-100.00
46820000 Divers comptes créditeurs reliquat TA 2019+ 2021	593 564.09		593 564.09	-
46822000 AIDE AU PERMIS DE CONDUIRE	37 640.00		37 640.00	-
46823000 OPCO FRAIS DE PREMIER EQUIPEMENT	8 528.94		8 528.94	-
Produits constatés d'avance	374 499.00	628 901.66	-254 402.66	-40.45
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	374 499.00	628 901.66	-254 402.66	-40.45
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	2 150 570.48	2 957 873.38	-807 302.90	-27.29
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	14 003 078.58	13 401 710.87	601 367.71	4.49

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	407 993.05	403 147.48	4 845.57	1.20
70620000 RESTE A CHARGE FORM*APPRENTISSAGE	147 251.68	205 052.22	-57 800.54	-28.19
70660000 PUBLIC FORMATIONS APPRENTIS	220 731.37	140 435.26	80 296.11	57.18
70680000 IFAMS	40 010.00	57 660.00	-17 650.00	-30.61
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 490 496.55	5 558 883.70	-1 068 387.15	-19.22
73400000 OPCO FORMATIONS APPRENTIS	4 479 943.05	5 558 883.70	-1 078 940.65	-19.41
74700000 Quote-part des subventions d'investissement vir?e au r?sultat de l?e...	10 553.50		10 553.50	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	117 148.00	767 986.00	-650 838.00	-84.75
78150000 REPRISES PROVISIONS POUR RISQUE		700 280.00	-700 280.00	-100.00
78174000 REPRISES PROVISIONS SUR DEPRECIATION ACTIF CIRCULANT	117 148.00	67 706.00	49 442.00	73.02
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	117 842.78	279.38	117 563.40	+1 000.00
75800000 75800000	2 719.68		2 719.68	-
75800100 PRODUITS DIVERS DE GESTION	115 123.10	279.38	114 843.72	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 133 480.38	6 730 296.56	-1 596 816.18	-23.73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 120 490.63	4 386 458.49	-1 265 967.86	-28.86
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	2 850.87	10 159.08	-7 308.21	-71.94
60640100 FOURNIT.ADMINISTRATIVES C.F.A.		668.64	-668.64	-100.00
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE-GRETA	6 423.40	3 596.41	2 826.99	78.62
61320000 INEXWEB	223.20		223.20	-
61321000 LOCATIONS BUREAUX ET PARKING V.HUGO	47 340.77	39 531.93	7 808.84	19.75
61323000 LOYER MATERIEL DE BUREAU	9 612.24	9 648.24	-36.00	-0.37
61330000 AUTRES LOCATIONS	595.20	577.56	17.64	2.94
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	12 617.92	13 670.50	-1 052.58	-7.70
61351000 LOCATION SERVEUR claranet	-2 302.26	9 930.47	-12 232.73	-123.18
61400000 CHARGES LOCATIVES	14 450.04	21 281.48	-6 831.44	-32.10
61520100 ENTRETIEN - NETTOYAGE CFA	10 064.47	17 840.76	-7 776.29	-43.59
61550100 CONTRAT ENTRETIEN _ASSIS CFA	22 520.18	26 914.01	-4 393.83	-16.33
61560100 MAINTENANCE C.F.A	10 062.25	22 553.36	-12 491.11	-55.39
61610000 ASSURANCES BUREAUX	786.39	849.30	-62.91	-7.42
61630000 ASSURANCE - RESPONSABILITE CIVILE DIRIGEANTS	7 824.88	7 675.02	149.86	1.95
61640000 ASSURANCE - RESPONSABILITE CIVILE AGEFA	5 101.45	4 889.91	211.54	4.31

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
61670000 PRIME ASSURANCE DEPLACEMENT ETRANGER	2 004.29	2 008.00	-3.71	-0.20
61800100 DOCUMENTATION CFA	13 351.56	12 773.98	577.58	4.52
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 810.80		1 810.80	-
62140100 PERS.ENSEIG.DETACH.CFA/LURCAT	247 401.77	473 790.60	-226 388.83	-47.78
62140200 PERS.ENSEIG. IFAMS	518 978.25	335 051.96	183 926.29	54.89
62140300 PERS.ENSEIG.DETAC.CFA/ ERIK SATIE	99 231.96	106 108.78	-6 876.82	-6.48
62140400 PERS.ENSEIG.DETAC.CFA/P.ELUARD	145 832.72	161 279.33	-15 446.61	-9.58
62140500 PERS.ENSEIG.DETACH CFA CORNEILLE	266 427.82	245 579.51	20 848.31	8.49
62140600 PERS.ENSEIG.DET.CFA/P.PAINLEVE	368 669.03	330 539.28	38 129.75	11.54
62140700 PERS ENSEIG DETACH CFA/ESCE	101 333.33	1 038 666.67	-937 333.34	-90.24
62141000 PERS.ENS DET CFA/LOUISE MICHEL	104 836.89	106 154.53	-1 317.64	-1.24
62141100 PERS ENS DETACH CFA/R.CASSIN	105 334.05	136 229.04	-30 894.99	-22.68
62141200 PERS.ENS.DET.PANTHEON SORBONNE	29 903.39	83 257.05	-53 353.66	-64.08
62141400 PERS.ENS.DET.ANIV.PARIS DESCARTES	472 978.16	594 528.50	-121 550.34	-20.44
62141600 PERS.ENS.DET.CFA/PREVERT	92 440.16	86 027.28	6 412.88	7.45
62142000 PERS.ENSEIGN.DETACH.CFA/CNAM	168 881.18	199 364.29	-30 483.11	-15.29
62260100 HONORAIRES C.F.A.	57 894.48	56 635.20	1 259.28	2.22
62261200 HONORAIRES C.A.C. C.F.A	13 200.00	13 200.00		
62265000 HONORAIRES DIVERS	89 952.06	63 056.80	26 895.26	42.65
62270000 Frais d_actes et de contentieux		987.02	-987.02	-100.00
62280000 DIVERS		43 176.00	-43 176.00	-100.00
62300000 Publicité, publications, relations	4 240.64	1 071.13	3 169.51	295.99
62340000 DONS ET POURBOIRES		394.19	-394.19	-100.00
62510100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS C.F.A.	4 544.26	6 356.48	-1 812.22	-28.51
62520000 Séjour mobilités	27 529.70	63 188.12	-35 658.42	-56.43
62570100 RECEPTIONS C.F.A.	18 933.50	19 418.44	-484.94	-2.49
62600100 FRAIS POSTAUX ET TELECOM CFA	1 946.04	1 844.03	102.01	5.53
62620000 TELEPHONE	5 437.22	5 913.14	-475.92	-8.05
62630000 FRAIS INTERNET	3 782.09	4 111.64	-329.55	-8.03
62720100 FRAIS BANCAIRES CFA	5 266.05	5 572.44	-306.39	-5.49
62810100 COTISATIONS	178.23	388.39	-210.16	-54.12
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	61 572.69	45 836.46	15 736.23	34.33
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	50 512.72	35 881.30	14 631.42	40.78
63330000 PARTICIPATION FORMATIONS PROFESSIONNELLES	3 583.15	2 858.11	725.04	25.37
63512100 TAXE FONCIERE/LOC BUREAU	2 899.96	2 885.83	14.13	0.49
63513100 TAXE SUR LES BUREAUX	4 288.07	4 211.22	76.85	1.83
63780000 taxes diverses	288.79		288.79	-
Salaires	486 654.02	797 744.20	-311 090.18	-39.00
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	581 464.79	456 674.53	124 790.26	27.33
64120000 CONGES à PAYER	-4 218.04	1 084.50	-5 302.54	-488.76
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	67 706.63	79 475.89	-11 769.26	-14.81
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 095.90	180.00	3 915.90	+1 000.00
64143000 IJ arrêt travail	-16 222.67	-14 011.26	-2 211.41	-15.79
64148000 INDEMN.LICENCIEMENT-RUPTURE CONVENT.	-137 926.78	274 704.25	-412 631.03	-150.21
64820000 CH/CONGES à PAYER	-1 745.81	-363.71	-1 382.10	-379.67
64900000 Remboursements de charges de personnel	-6 500.00		-6 500.00	-
Cotisations sociales	117 336.22	364 749.86	-247 413.64	-67.83
64510000 COTISATIONS URSSAF	182 096.55	143 212.83	38 883.72	27.15
64530000 COTISATIONS RETRAITE	56 935.24	43 487.49	13 447.75	30.92
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	14 935.17	22 101.11	-7 165.94	-32.42
64580000 prov charges sociales	-144 005.00	144 005.00	-288 010.00	-200.00
64700100 CHARGES TICKETS RESTAURANT	5 608.22	9 832.75	-4 224.53	-42.97
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	1 766.04	2 110.68	-344.64	-16.34
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 553.50	13 727.96	-3 174.46	-23.12
68112100 DOT AMORT-IMMO CORPOREL. C.F.A	10 553.50	13 727.96	-3 174.46	-23.12

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	84 600.27	35 134.65	49 465.62	140.79
65110000 REDEVANCES LICENCES	8 546.66	24 431.48	-15 884.82	-65.02
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURABLES	75 876.84	10 703.17	65 173.67	608.93
65800000 CHARGES DIVERSES	176.77		176.77	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 881 207.33	5 643 651.62	-1 762 444.29	-31.23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 252 273.05	1 086 644.94	165 628.11	15.24
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	219 111.06		219 111.06	-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	219 111.06		219 111.06	-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		227 727.00	-227 727.00	-100.00
76600000 PRODUITS FINANCIERS		227 727.00	-227 727.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	219 111.06	227 727.00	-8 615.94	-3.78
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	219 111.06	227 727.00	-8 615.94	-3.78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 471 384.11	1 314 371.94	157 012.17	11.95
Produits exceptionnels		26 641.96	-26 641.96	-100.00
77520000 prod cession immo		234.00	-234.00	-100.00
77700000 SUBV.INVEST.VIR. A RESUL C.F.A		13 727.96	-13 727.96	-100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT		12 680.00	-12 680.00	-100.00
Charges exceptionnelles		16 664.82	-16 664.82	-100.00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 120.23	-3 120.23	-100.00
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pén		13 000.00	-13 000.00	-100.00
67520000 Val.compta.immob.corp.ced		544.59	-544.59	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		9 977.14	-9 977.14	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	52 160.00	54 079.00	-1 919.00	-3.55
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	52 160.00	54 079.00	-1 919.00	-3.55
TOTAL DES PRODUITS	5 352 591.44	6 984 665.52	-1 632 074.08	-23.37
TOTAL DES CHARGES	3 933 367.33	5 714 395.44	-1 781 028.11	-31.17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 419 224.11	1 270 270.08	148 954.03	11.73
(Total des produits - Total des charges)				

In Extenso

IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE
7 avenue de Joinville
94130 NOGENT-SUR-MARNE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés