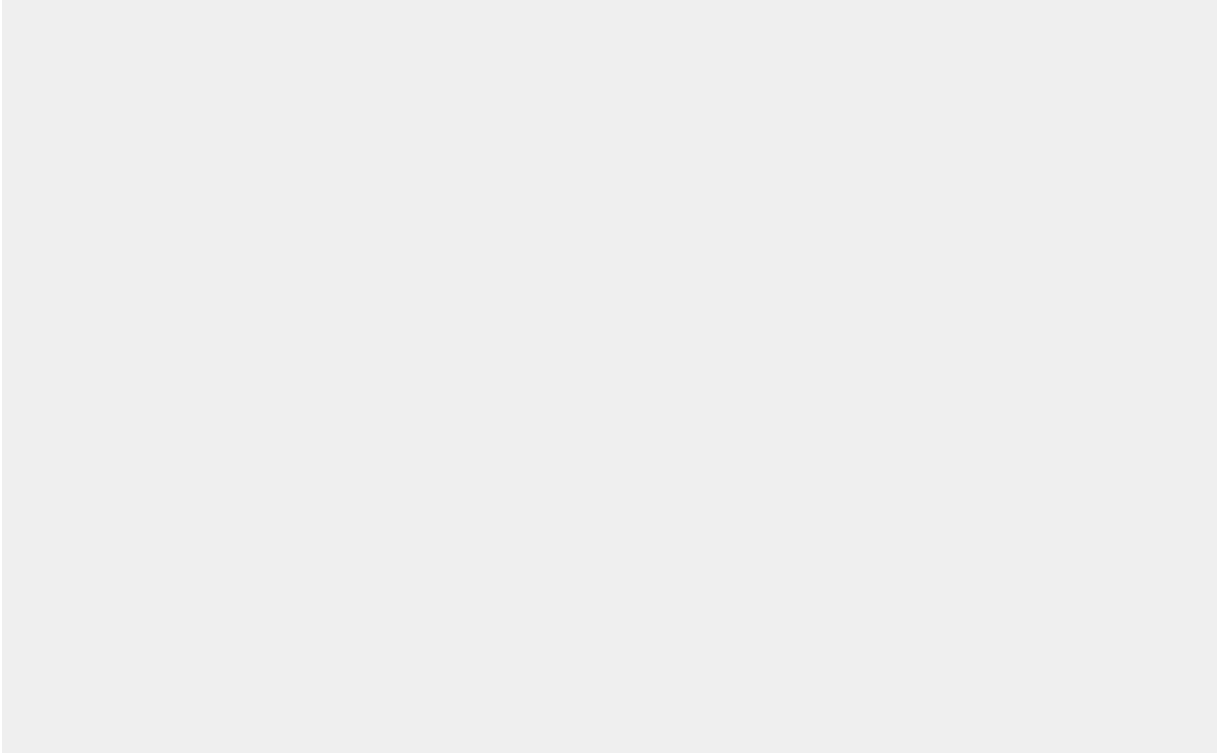



A.I.P.F

47 Rue Sergent Michel BERTHET

69258 LYON Cedex 09

Comptes au 31/08/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

AIPF - Actif association	3
AIPF - Passif association	4
AIPF - Compte de résultat association	5
AIPF - Compte de résultat (suite) association	6

Annexes

Annexes	8
Règles et méthodes	10
Faits marquants	13

Informations sur Bilan & Compte de résultat

2054 - Immobilisations	16
2055 - Amortissements	17
2056 - Provisions et dépréciations	18
Tableau de suivi des fonds associatifs	19
2057 - Créances et dettes	20
Eléments du fonds commercial	21
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	23
Produits à recevoir	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Charges et produits exceptionnels	26

Engagements Financiers , Autres informations

Autres notes de l'annexe	28
Effectif moyen	29
Engagements financiers donnés et reçus	30
Filiales et participations	31

Comptes annuels

Actif			Exercice au 31/08/2023			Exercice précédent
			Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/08/2022
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	21 239	21 239	-	-
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés logiciels, droits et valeurs similaires	670 177	582 567	87 610	103 539
		Autres immobilisations incorporelles	1 170 414		1 170 414	1 170 414
		Immobilisations incorporelles en cours	350 168		350 168	205 825
		Avances et acomptes				
		TOTAL	2 211 997	603 805	1 608 192	1 479 779
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. Industriels				
		Autres immobilisations corporelles	3 873 918	2 785 496	1 088 422	1 027 796
		Immobilisations corporelles en cours	-		-	16 378
		Avances et acomptes	-		-	73 303
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
		TOTAL	3 873 918	2 785 496	1 088 422	1 117 476
	Immobilisations financières	Participations	809 454		809 454	192 117
		Créances rattachées à des participations	1 495 000		1 495 000	1 495 000
		Autres titres immobilisés			-	
		Prêts	4 500 000		4 500 000	
		Autres immobilisations financières	634 537		634 537	617 261
		TOTAL	7 438 991	-	7 438 991	2 304 377
	TOTAL I		13 524 906	3 389 301	10 135 605	4 901 632
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commande		2 129 004		2 129 004	1 076 198
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 622 220	1 324 588	32 297 632	59 556 713
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances	6 381 820		6 381 820	3 129 524
		TOTAL	40 004 040	1 324 588	38 679 452	62 686 236
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie	5 961 274		5 961 274	11 751 765
		Disponibilités				
		Charges constatées d'avance	688 751		688 751	495 503
	TOTAL II		48 783 069	1 324 588	47 458 481	76 009 702
	Frais d'émission d'emprunt (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion - Actif (V)					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		62 307 974	4 713 889	57 594 086	80 911 334

Passif (avant répartition)		Exercice 31/08/2023	Exercice précédent
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires	3 846 461 3 846 461
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires	
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité <i>Dont Réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> Autres	67 367 67 367
	Report à nouveau <i>Dont Report à Nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		15 426 442 10 732 619
	Excédent ou Déficit de l'exercice <i>Dont Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales des activités sous gestion contrôlée</i>		1 542 127 4 693 823
	SITUATION NETTE		20 882 397 19 340 270
	Autres fonds	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	151 349
	TOTAL I		21 033 746 19 340 270
	Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES II		0	0
Provisions	Provisions pour risques		1 073 406 376 950
	Provisions pour charges		616 365 568 550
TOTAL PROVISIONS III		1 689 771	945 500
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		0 76 844
	Emprunts et dettes financières divers (3)		239 239
	Avances et acomptes reçus (1)		1 006 304 24 179 360
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 407 812 5 289 063
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		6 763 846 6 822 401
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		235 484 1 109 082
	Instruments de trésorerie		
Renvois	Produits constatés d'avance		22 456 884 23 148 575
	TOTAL IV		34 870 569 60 625 564
	ECART DE CONVERSION PASSIF V		
	TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		57 594 086 80 911 334
	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		33 864 026 36 379 855
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat		Exercice 31/08/2023	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations	61 298 740	57 202 568
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 144 364	2 553 565
	Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et medico sociales		
	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	1 580 178	1 573 429
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	841 707	472 885
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	65 864 989	61 802 448
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	36 568 788	30 734 350
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 017 682	3 836 915
	Salaires et traitements	15 202 075	15 377 304
	Charges sociales	6 116 084	6 315 211
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	428 302	509 305
	Dotations aux provisions	2 007 401	1 172 040
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	913 244	1 195 003
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	65 253 575	59 140 126
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	611 414	2 662 322
Produits financiers	Produits financiers de participations	195 348	85 048
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	30	125
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change	914	1 497
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	196 291	86 669
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	170 022	181 660
	Différences négatives de change	4 499	3 740
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	174 522	185 401
	RESULTAT FINANCIER (III-IV)	21 770	-98 731
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	633 183	2 563 590

Compte de résultat (suite)		Exercice 31/08/2023	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 456	499 792
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	765 457	2 780 261
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	786 913	3 280 053
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 675	4 072
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 646	74 187
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI	17 321	78 259
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		769 592	3 201 794
Participation des salariés aux résultats (VII)		0	468 541
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-139 351	603 021
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		66 848 193	65 169 171
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		65 306 066	60 475 348
EXCEDENT OU DEFICIT		1 542 127	4 693 823
<i>Dont Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales des activités sous gestion contrôlée</i>			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

Annexes

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 août 2023 dont le total est de 57 594 086 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 66 848 193 Euros et celui des charges est de 65 306 066 Euros, dégageant un résultat bénéficiaire de 1 542 127 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les pages ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Objet de l'association

L'association a pour objet, en France et à l'étranger,

- La formation initiale et professionnelle des jeunes et adultes, dans tous les domaines, tels que notamment les techniques commerciales, de gestion et de communication et spécialement l'enseignement des disciplines du commerce et de la gestion des entreprises ; les métiers artistiques ou liés à l'architecture, les métiers du droit et de la santé ;
- La recherche et la diffusion de toutes méthodes ou de tous supports en vue d'améliorer le mode d'enseignement des formations dispensées dans ses établissements ;
- Toute action de développement d'expérimentation, d'animation et de coopération, de création d'écoles ou d'instituts de formation à vocation nationale et internationale dans ces mêmes domaines ;
- Et en général, toute action de nature à faciliter, en France ou à l'étranger, l'insertion et l'accès des jeunes et adultes aux fonctions auxquelles ils ont été formés et préparés par leur enseignement.

A cet effet, l'association peut s'associer ou se regrouper avec d'autres associations ou instituts de formation, nouer des relations de partenariat avec toute institution publique ou privée d'enseignement ou de formation professionnelle et continue.

L'association peut entreprendre toutes opérations immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe, tel que prise à bail, sous-location, ou encore toutes opérations de location de salles pour toutes activités connexes ou subsidiaires, en dehors des heures de cours compatibles avec le règlement de copropriété.

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements : 2 704 K€ de matériels pédagogiques, équipements et fournitures pédagogiques,
- Ressources humaines : personnel formateur et personnel d'encadrement pédagogique.

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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,

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux nouvelles modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations applicables pour les exercices à compter du 1er septembre 2020.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement	5 ans
Licences et Logiciels	1 à 3 ans

Immobilisations corporelles

Installations techniques, mat. Outillages	5 ans
Agencement, Aménagements divers	10 ans
Matériel de bureau	3 ans
Mobilier	5 ans

b) Participations, autres titres immobilisés & créances rattachées

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés et créances rattachées, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, selon la méthode suivante :

- les clients dont les créances sont antérieures au 1er septembre 2021 sont provisionnés à hauteur de 100%.
- les clients dont les créances sont comprises entre le 1er septembre 2021 et le 31 août 2022 sont provisionnés à hauteur de 80%.

A la clôture de l'exercice au 31 août 2023, la provision pour dépréciation des créances clients a été comptabilisée pour un montant de 1 324 588 Euros.

d) Autres provisions et dépréciations

A la clôture de l'exercice 2023, une dotation aux provisions pour litige a été comptabilisée pour un montant de 1 053 406 Euros, ainsi qu'une reprise pour provision pour un montant de 356 950 Euros.

e) Engagement en matière de retraite

La méthode d'évaluation des engagements en matière de retraite est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Le montant des droits acquis par les salariés, ayant atteint l'âge de 40 ans et plus à la clôture de l'exercice, au titre des indemnités de fin de carrière, comptabilisé au 31 août 2023, est de 616 365 Euros.

f) Emprunts

L'association AIPF souscrit le 5 mai 2018 un emprunt de 500 000 Euros auprès de la banque CIC, afin de financer les travaux d'aménagement de ses sites de Nantes et Paris. Il a été remboursé en totalité au 31 août 2023. Le montant des intérêts versés au titre de l'exercice s'élève à 369 Euros.

g) Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

h) Calcul des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les frais de scolarité facturés au titre de l'année scolaire 2023-2024.

i) Taxe d'apprentissage

La taxe d'apprentissage comptabilisée en produit représente un montant de 1 085 399 Euros pour l'exercice clos au 31 août 2023.

A défaut de texte de loi précis, cette ressource a été justifiée dans les comptes clos au 31 août 2023 d'après les dépenses affectables aux formations habilitées à percevoir la taxe d'apprentissage. En cas de reliquat, l'excédent est comptabilisé au passif du bilan dans un compte de report de taxe d'apprentissage.

Aucun excédent n'est comptabilisé au 31 août 2023.

j) Crédit d'impôt recherche

Le crédit d'impôt recherche (CIR) de l'année 2022 s'élève à 390 153 Euros. A la clôture de l'exercice 2023, une dotation pour la période du 01.01.2023 au 31.08.2023 a été comptabilisée pour un montant de 260 102 Euros.

a) Comptes combinés et identité de la société mère combinante

L'association AIPF fait partie du périmètre des comptes combinés du Groupe Réseau Compétences et Développement SAS.

Réseau Compétences et Développement SAS
140 Boulevard Malesherbes
75017 PARIS

SIRET : 950 039 065 00111

b) Vérification de comptabilité

Une procédure de vérification de comptabilité a été notifiée à l'association le 23 mai 2023.

A la clôture, cette procédure est toujours en cours.

c) Prêt accordé à la SCI QUAI PAUL DOUMER

L'association AIPF a accordé un prêt à la SCI QUAI PAUL DOUMER en date du 1er juillet 2023 pour un montant de 4 500 000 €uros sur une durée de 15 ans.

d) Prise de participation dans la SCI QUAI PAUL DOUMER

En date du 9 janvier 2023, l'association AIPF a souscrit à la dernière augmentation de capital de la SCI Quai Paul Doumer pour un montant de 617 337€ euros décomposés comme suit :

- 50 000 €uros pour l'achat de 5 000 parts sociales d'une valeur nominale de 10 €uros,
- 567 337 €uros de prime d'émission.

e) Projet ODI-C 2030 et subvention

La crise sanitaire provoquée par la COVID 19 a contraint les organismes de formation à mettre en place des formations à distance grâce au recours à la digitalisation des formations.

Le projet prévoit les 6 volets suivants :

- 1) La digitalisation d'un set de ressources,
- 2) La création d'un dispositif pour le pilotage de l'individualisation des parcours,
- 3) La construction de parcours d'orientation et d'adaptation,
- 4) Le développement d'un réseau de relais dans les territoires,

- 5) La formation des acteurs de l'accompagnement,
- 6) Le pilotage du projet de communication des résultats.

Ce projet se fait dans le cadre d'un consortium impliquant au niveau du réseau les associations AIPF (chef de fil) et EPSI ainsi que des partenaires extérieurs. Son coût total est 3 730 438 Euros financés à 70% par la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC).

Durant l'exercice, la CDC a versé la somme de 1 147 012 Euros répartis par l'association AIPF entre les différents membres du consortium.

A la clôture de l'exercice nous avons dans le cadre de ce projet :

- Des cours digitaux en-cours pour 207 285 Euros,
- Une subvention d'investissement pour 151 349 Euros.

f) Cession des marques ESAIL et IET

En date du 26 juillet 2023, l'association AIPF a procédé au profit de Réseau Compétences et Développement SAS à la cession des marques suivantes :

- ESAIL pour 304 000 Euros,
- IET pour 458 000 Euros.

Informations sur bilan et Compte de résultat

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	21 239		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 025 863		274 984
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 257 567		9 036
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 431 963		361 378
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 378		
Avances et acomptes	73 303		103 123
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 779 211		473 536
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 687 117		617 337
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	617 261		4 517 535
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 304 377		5 134 872
TOTAL GENERAL	8 130 690		5 883 393

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			21 239	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		110 088	2 190 758	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers	-2 530	10 160	1 258 972	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-87 151	265 547	2 614 946	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 378			
Avances et acomptes	73 303	103 123		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		378 830	3 873 918	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 304 454	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		259	5 134 537	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		259	7 438 991	
TOTAL GENERAL		489 177	13 524 906	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	21 239			21 239
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	546 084	36 483		582 567
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	567 323	36 483		603 805
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	796 119	71 302	6 927	860 494
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 865 616	320 517	261 131	1 925 002
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 661 735	391 819	268 058	2 785 496
TOTAL GENERAL	3 229 058	428 302	268 059	3 389 301

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	376 950	1 053 406	356 950	1 073 406
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	568 550	616 365	568 550	616 365
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	945 500	1 669 771	925 500	1 689 771
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 449 580	337 630	462 622	1 324 588
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 449 580	337 630	462 622	1 324 588
TOTAL GENERAL	2 395 080	2 007 401	1 388 122	3 014 359
Dotations et reprises d'exploitation		2 007 401	1 388 122	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subv. d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donat. avec contrepartie d'actifs immo.				
- Legs				
- Subv. d'investis. affectées à des biens renouv.				
Ecart de rééval. sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	67 367			67 367
Report à nouveau	10 732 619	4 693 823		15 426 442
Résultat de l'exercice	4 693 823	1 542 127	4 693 823	1 542 127
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subv. d'investis. sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecart de rééval. sur des biens avec droit de reprise				
Subv. d'investis. sur biens non renouvelables		151 349		151 349
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL GENERAL	15 493 809	6 387 298	4 693 823	17 187 284

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 495 000		1 495 000
Prêts	4 500 000	526 456	3 973 544
Autres immobilisations financières	634 537		634 537
Clients douteux ou litigieux	1 167 111		1 167 111
Autres créances clients	32 455 109	32 455 109	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 035	24 035	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	44 211	44 211	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	848 659	848 659	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 067 650	2 067 650	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	103 176	103 176	
Etat, autres collectivités : créances diverses	581 186	581 186	
Groupe et associés	1 125 548	45 548	1 080 000
Débiteurs divers	1 587 356	1 587 356	
Charges constatées d'avance	688 751	688 751	
TOTAL GENERAL	47 322 327	38 972 136	8 350 192
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 500 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	239			239
Fournisseurs et comptes rattachés	4 407 812	4 407 812		
Personnel et comptes rattachés	2 144 190	2 144 190		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 781 004	1 781 004		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 531 644	2 531 644		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	307 007	307 007		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	235 484	235 484		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 456 884	22 456 884		
TOTAL GENERAL	33 864 265	33 864 026		239
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 844			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
CEA à la date de son absorption par l'association le 28/02/1999	53 357	ans
Acquisition de la branche d'activité autonome ECOMA le 16/03/2012	61 500	ans
Reprise Fonds de Commerce RISE en date du 22/06/2012	194 000	ans
Acquisition partielle de l'activité "Sup de Com" formation initiale en date du 17/06/2014	840 000	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	1 148 857	

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - FNP	774 463,70	807 982,48	-33 518,78
40815000	Fournisseurs Groupe - FNP		1 748 951,69	-1 748 951,69
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		774 463,70	2 556 934,17	-1 782 470,47
AUTRES DETTES				
41980000	Clients - Avoirs à établir		709 500,00	-709 500,00
46860000	Déb. et créd. div - Charges à payer		34 404,62	-34 404,62
TOTAL AUTRES DETTES			743 904,62	-743 904,62
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes prov pr CP/RTT	870 245,93	652 996,81	217 249,12
42830000	Personnel - Prov.s/Primes à payer	1 252 613,19	1 572 152,09	-319 538,90
42840000	Personnel - Dettes prov pr part.		465 991,00	-465 991,00
42860000	Personnel - Autres charges à payer		95 928,41	-95 928,41
43820000	Charges sociales sur CP/RTT	342 828,23	267 066,55	75 761,68
43830000	Prov. CS s/Prime à payer	491 813,62	658 731,73	-166 918,11
43860000	Org. sociaux - Autres chges à payer	93 198,00	93 707,97	-509,97
44860000	Etat - Autres charges à payer	154 548,73	179 354,53	-24 805,80
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 205 247,70	3 985 929,09	-780 681,39
TOTAL CHARGES A PAYER		3 979 711,40	7 286 767,88	-3 307 056,48

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/08/2023

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	688 750,78	487 148,12	201 602,66
48650000	Charges constatées d'avance Groupe		8 354,81	-8 354,81
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		688 750,78	495 502,93	193 247,85
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-22 456 884,20	-23 148 575,00	691 690,80
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-22 456 884,20	-23 148 575,00	691 690,80

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - Factures à établir	210 452,96	590 147,00	-379 694,04
41815000	Clients Groupe Facture à établir	967,14	36 291 975,55	-36 291 008,41
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		211 420,10	36 882 122,55	-36 670 702,45
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs RRR - Avoir à recevoir	369 611,96	357 548,44	12 063,52
44870000	Etat - Produit à recevoir	260 102,00	284 120,54	-24 018,54
46870000	Déb. et créd. div - Pdts à recevoir	678 089,15		678 089,15
TOTAL AUTRES CREANCES		1 307 803,11	641 668,98	666 134,13
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 519 223,21	37 523 791,53	-36 004 568,32

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/08/2023	Total 31/08/2022	%
Scolarités - Formation Initiale	17 605 256		17 605 256	19 964 366	-11,82 %
Formation continue et apprentissage	938 506		938 506	1 023 474	-8,30 %
Sous traitance pédagogique	42 349 919		42 349 919	36 128 144	17,22 %
Autres services refacturés	405 059		405 059	84 179	381,19 %
TOTAL	61 298 740		61 298 740	57 200 164	7,17 %

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Encaissement sur créances soldées	21 456	77140000
PCEA s/ immo incorporelles	762 000	77510000
QP subv d'invest virée au résult	1	77700000
Produits exceptionnels divers	3 456	77880000
TOTAL	786 913	

Engagements Financiers, Autres informations

a) Honoraires commissaires aux comptes

A la clôture au 31 août 2023, le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes s'élève à 46 000 Euros.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	141	
Non cadres	196	
TOTAL	337	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SCI CASSIN - 140 Bd Malesherbes 75017 P SIREN : 440373041 (Ex clos au 31.12.2022)	1 000 6 231 107	46	460 460		3 176 486 395 427
GIE UPI Lyon - 47 rue du S.M Berthet 69003 SIREN : 832542146	1 000 1 000	29,5	295 295		7 097 774
SCI CADRI - 499 Rue de la Croix verte 3419 SIREN : 379029176 (Ex clos au 31.08.2023)	3 049 1 847 929	25	762 762		170 679 125 983
GIE GMI - 140 Bd Malesherbes 75017 Paris SIREN : 832542146	1 000 23 000	20	200 200		9 280 265
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
Compétences Com & Int - 20 Bis Jardins Boi 92800 Puteaux - SIREN 420 720 567	127 200 5 934 892	4,28	190 400 190 400		62 667 564 2 967 800
SCI QUI PAUL DOUMER -140 Boulevard Ma SIREN : 904 710 316	1 000 000 -1 133 502	5	5 000 5 000		-2 700 839
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			