IFOCAP

6 RUE DE LA ROCHEFOUCAULD

75009 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8559A SIRET : 32569737300026

Tél :

BILAN - ACTIF

100 - IFOCAP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	20 380,84	18 723,89	1 656,95	8 442,91
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	41 405,13	41 405,13		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours	9 396,00		9 396,00	3 300,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	335 830,43	317 466,24	18 364,19	28 789,72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 246 999,79		4 246 999,79	4 029 999,79
Autres titres immobilisés	2 124,00		2 124,00	2 124,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 656 136,19	377 595,26	4 278 540,93	4 072 656,42
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	245 571,44	600,00	244 971,44	196 210,77
Créances reçues par legs ou donations				306,93
Autres	17 974,15		17 974,15	39 470,21
Valeurs mobilières de placement	600 000,00	4 001,35	595 998,65	747 917,15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	650 824,94		650 824,94	527 557,17
Charges constatées d'avance	15 472,79		15 472,79	19 071,14
TOTAL (II)	1 529 843,32	4 601,35	1 525 241,97	1 530 533,37
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 185 979,51	382 196,61	5 803 782,90	5 603 189,79

BILAN - PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
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	2 270 021,87
Autres		
Report à nouveau	1 155 920,23	1 185 636,41
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 710,78	-70 716,18
Situation nette (sous total)	*5 193 891,65*	*5 255 602,43*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	5 193 891,65	5 255 602,43
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 288,00	9 312,00
TOTAL (III)	6 288,00	9 312,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	237 988,13	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 006,44	66 134,46
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	136 504,18	172 703,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 104,50	96 267,73
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		3 170,00
TOTAL (IV)	603 603,25	338 275,36
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 803 782,90	5 603 189,79

COMPTE DE RÉSULTAT

100 - IFOCAP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	17 295,00	16 110,00	1 185,00	7,36
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	911 473,17	881 793,31	29 679,86	3,37
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	718 441,00	719 107,66	-666,66	-0,09
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible				
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	9 311,85	47 817,40	-38 505,55	-80,53
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 044,68	1 569,51	-524,83	-33,44
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 657 565,70	1 666 397,88	-8 832,18	-0,53
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	369,26	128,68	240,58	186,96
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	782 127,72	754 801,71	27 326,01	3,62
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	45 133,43	47 584,51	-2 451,08	-5,15
Salaires et traitements	549 408,75	614 052,05	-64 643,30	-10,53
Charges sociales	238 194,38	246 359,04	-8 164,66	-3,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 974,22	32 375,57	-7 401,35	-22,86
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	99 614,25	68 260,87	31 353,38	45,93
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 739 822,01	1 763 562,43	-23 740,42	-1,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-82 256,31	-97 164,55	14 908,24	15,34
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	17 045,46	17 035,38	10,08	0,06
Autres intérêts et produits assimilés	15 182,39	8 254,87	6 927,52	83,92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 294,99	-2 294,99	-100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	32 227,85	27 585,24	4 642,61	16,83
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	2 518,50		2 518,50	
Intérêts et charges assimilées	3 991,27		3 991,27	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	6 509,77		6 509,77	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	25 718,08	27 585,24	-1 867,16	-6,77
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-56 538,23	-69 579,31	13 041,08	18,74

COMPTE DE RÉSULTAT

100 - IFOCAP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	600,00	152,18	447,82	294,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	600,00	152,18	447,82	294,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	11,55	1 080,00	-1 068,45	-98,93
Sur opérations en capital		153,05	-153,05	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	11,55	1 233,05	-1 221,50	-99,06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	588,45	-1 080,87	1 669,32	154,44
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 761,00	56,00	5 705,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 690 393,55	1 694 135,30	-3 741,75	-0,22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 752 104,33	1 764 851,48	-12 747,15	-0,72
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-61 710,78	-70 716,18	9 005,40	12,73

Annexes comptables

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 31/12/2023 dont le total est de 5 803 782,90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -61 710,78 Euros.

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

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, 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 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 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 correspondant au déploiement d'un nouveau logiciel de gestion des formations, AGATE.

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.

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'élèvent à 8 820.00 euros.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	23 681		6 096
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	41 405		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		188 445		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		139 166		5 102
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		4 718		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	332 328		5 102
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 030 000		1 726 000
	Autres titres immobilisés		2 124		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	4 032 124		1 726 000
		TOTAL GENERAL	4 429 538		1 737 198

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			29 777	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			41 405	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				188 445	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport					
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			1 599	142 668	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				4 718	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		1 599	335 830	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 509 000	4 247 000	
	Autres titres immobilisés				2 124	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL		1 509 000	4 249 124	
		TOTAL GENERAL		1 510 599	4 656 136	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

100 - IFOCAP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		11 938	6 786		18 724
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		41 405			41 405
TOTAL		53 343	6 786		60 129
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.	181 535	3 940		185 475
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	118 037	10 836	1 599	127 273
	Emballages récupérables divers	3 966	751		4 718
TOTAL		303 538	15 527	1 599	317 466
TOTAL GENERAL		356 881	22 313	1 599	377 595

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

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	9 312,00	2 661,00	5 685,00		6 288,00
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	9 312,00	2 661,00	5 685,00		6 288,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :		
d'exploitation	2 661,00	5 685,00
financières	2 518,50	
exceptionnelles		

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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 - 6 rue Catherine de la Rochefoucauld - 48158911	2 313 000		100,00	64 448
CAMPUS TRIANGLE - 6 rue Catherine de la Rochefoucauld -	70 000		100,00	-28 717
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 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
CAFRAR - 6 rue Catherine de la Rochefoucauld - 481589117	2 313 000		100,00	2 313 000	2 313 000	1 684 000		569 665	64 448	
CAMPUS TRIANGLE - 6 rue Catherine de la Rochefoucauld - 792174815	70 000		100,00	250 000	250 000			291 092	-28 717	
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

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
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

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	1 684 000	16 320	1 667 680
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	600	600	
	Autres créances clients	244 971	244 971	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	230	230	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-3 219	-3 219	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	4 034	4 034	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	16 928	16 928	
	Charges constatées d'avance	15 473	15 473	
	TOTAUX	1 963 018	295 338	1 667 680

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	16 000
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		
(3)	Créances reçues par legs ou donations		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Charges d'exploitation 1er trimestre 2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 473
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 473

PRODUITS À RECEVOIR

Créances clients et comptes ratachés : Factures à établir > CAFRAR mad personnel = 32K€/ MAD CAMPUS TRIANGLE = 15K€ / Formation 2023 = 5K€ /

Autres Créances : Produits à recevoir > Financement formation 2023 = 6K€
Avoir à recevoir > CAFRAR régularitation charge = 6K€

Disponibilités : Intérêts courus à recevoir = 0,4K€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	51 981
Autres créances	16 120
Disponibilités	395
TOTAL	68 496

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	2 270 021,87		2 270 021,87				
Report à nouveau	1 185 636,41		1 185 636,41			70 716,18	1 155 920,23
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 716,18		-70 716,18		70 716,18	61 710,78	-61 710,78
TOTAUX	5 255 602,43		5 255 602,43		70 716,18	132 426,96	5 193 891,65

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	237 988	32 265	182 033	23 690
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		115 006	115 006		
Personnel & comptes rattachés		30 575	30 575		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		63 475	63 475		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	5 686	5 686		
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 165	22 165		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	14 604	14 604		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		114 105	114 105		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		603 603	397 880	182 033	23 690

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	12 012
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

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	33 553
Dettes fiscales et sociales	48 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 891
TOTAL DES CHARGES À PAYER	111 646

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 288,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,20 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	1,00 %

Taux aug. annuelle 2,9%

Taux des charges sociales :
- Cadres = 47 %
- Non cadres = 45 %

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	10,75	12,14
Ingénieurs et cadres	8,80	9,80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,95	2,34
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

RESSOURCES DE L'ORGANISME

IFOCAP EXERCICE 2023

ORIGINE DES FONDS	Montant (n)	
	K€	%
1- Ressources provenant des Entreprises et Administrations pour les salariés et les particuliers		
Entreprises	506 K€	89,3 %
Etat, collectivités locales, établissements publics	2 K€	0,3 %
Entreprises via CIF, OPCA	0 K€	0%
Particuliers	0 K€	0 %
Sous-total 1	**508 K€**	**88 %**
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	59 K€	10,4 %
Autres ressources		0 %
Sous-total 3	**59 K€**	**10,4 %**
TOTAL DES RESSOURCES	**567 K€**	**100%**

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

Finalités des actions	Montant (n)	
	K€	%
Diplômantes	0 K€	
Perfectionnement professionnel et qualifiant	567K€	100%
Insertion sociale	0 K€	
TOTAL	**567 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€**

Ventilation par activité

IFOCAP 2023

DOMAINES D'ACTIVITE STRATEGIQUE

DOMAINES D'ACTIVITE STRATEGIQUE — EXERCICE 2023

IFOCAP 2023 LIBELLES	FORMATION A LA RESPONSABILITE	COMPETENCES DE BASES	ACCOMPAGNEMENT INGENIERIE DE FORMATION	INTERNATIONAL	METIERS	OBSERVATOIRE	FORMATIONS	ACTIVITE SALLES	TOTAL GENERAL
ACHATS	118 020	9 805	23 195	21 355	58 499		230 873	8 981	239 854
SERVICES EXTERIEURS	80 549	10 221	13 665	14 151	44 893	32	163 512	211 832	375 344
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	82 356	8 745	12 466	13 597	47 666	1 263	166 093	1 206	167 298
IMPOTS ET TAXES	20 815	3 052	4 081	4 226	12 959		45 133		45 133
FRAIS DE PERSONNEL	406 389	29 369	64 872	46 509	174 071		721 210	66 393	787 603
CHARGES D'EXPLOITATION	43 048	105	141	146	8 276		51 716	47 898	99 614
CHARGES FINANCIERES	1 846	271	362	375	1 149		4 003		4 003
CHARGES EXCEPTIONNELLES							0		0
DOTATIONS DE L'EXERCICE	9 017	1 322	1 768	1 831	5 614		19 552	7 941	27 493
IMPOTS SUR REVENUS	2 657	390	521	539	1 654		5 761		5 761
TOTAL CHARGES	**764 696**	**63 282**	**121 072**	**102 728**	**354 780**	**1 295**	**1 407 853**	**344 251**	**1 752 104**
SUBVENTION D'EXPLOITATION	464 789	68 160	91 127	94 365			718 441		718 441
RECETTES D'ACTIVITE	264 979	21 597	39 535	33 780	221 153	1 688	582 731		582 731
HONORAIRES INTERVENANTS									0
LOCATIONS SALLES								209 540	209 540
PRODUITS DIVERS (1)	19 700	2 889	3 862	4 000	12 265		42 716	76 486	119 202
COTISATIONS	8 458	1 240	1 658	1 717	5 266		18 340		18 340
PRODUITS FINANCIERS	14 863	2 180	2 914	3 018	9 253		32 228		32 228
REPRISE PRIVISIONS	2 622	384	514	532	1 632		5 685		5 685
PRODUITS EXCEPTIONNELS	277	41	54	56	172		600		600
TRANSFERTS DE CHARGES	1 673	245	328	340	1 041		3 627		3 627
TOTAL PRODUITS	**777 360**	**96 736**	**139 992**	**137 807**	**250 783**	**1 688**	**1 404 368**	**286 026**	**1 690 394**

RESULTAT D'EXPLOITATION PAR ACTIVITE

EXCEDENT	**12 664**	**33 454**	**18 921**	**35 079**	**0**	**393**	**0**	0	**0**
DEFICIT	**0**	**0**	**0**	**0**	**-103 997**	**0**	**-3 485**	**-58 226**	**-61 711**
% ACTIVITE (J-F)	46%	7%	9%	9%	29%	0%	100%		
Nbre J-F-F	**147**	**22**	**29**	**30**	**92**	**0**	**319**		

(1) Produits divers : Restauration, hébergement des stagiaires, mise à disposition personnel, production immobilisée, mise à disposition