

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 783	11 783			532	0,01
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	111 000		111 000	1,73	111 000	1,81
. Constructions	1 079 602	321 165	758 437	11,81	821 317	13,41
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	1 145 859	926 915	218 944	3,41	143 177	2,34
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	240 200		240 200	3,74	240 200	3,92
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	45 105		45 105	0,70	26 256	0,43
TOTAL (I)	2 633 549	1 259 863	1 373 687	21,39	1 342 481	21,91
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 899 589		1 899 589	29,57	1 425 133	23,26
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	358 459		358 459	5,58	354 324	5,78
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 701 983		2 701 983	42,06	2 911 219	47,52
Charges constatées d'avance	72 410		72 410	1,13	73 462	1,20
TOTAL (II)	5 032 441		5 032 441	78,34	4 764 137	77,76
Frais d'émission des emprunts (III)	17 317		17 317	0,27	20 017	0,33
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 683 308	1 259 863	6 423 445	100,00	6 126 635	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	171 465	2,67	171 465	2,80
. Autres				
Report à nouveau	1 221 524	19,02	1 143 900	18,67
Excédent ou déficit de l'exercice	159 856	2,49	77 624	1,27
Situation nette (sous total)	1 552 846	24,17	1 392 989	22,74
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	111 641	1,74	43 397	0,71
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 664 487	25,91	1 436 386	23,44
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	81 023	1,26	121 201	1,98
Provisions pour charges	52 449	0,82	40 323	0,66
TOTAL (III)	133 472	2,08	161 524	2,64
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	696 652	10,85	1 020 689	16,66
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 174	11,06	910 722	14,86
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	496 684	7,73	478 409	7,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 425 321	37,76	1 686 169	27,52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	296 655	4,62	432 735	7,06
TOTAL (IV)	4 625 486	72,01	4 528 725	73,92
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 423 445	100,00	6 126 635	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)

Variation
absolue
(12 mois) %

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	4 150 491		3 390 583		759 908	22,41
- dont parrainages	288 099		219 860		68 239	31,04
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	926 230		1 050 456		-124 226	-11,82
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	107 617		99 407		8 210	8,26
Total des produits d'exploitation (I)	5 184 338		4 540 446		643 892	14,18
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	893 945		955 029		-61 084	-6,39
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	304 403		206 435		97 968	47,46
Salaires et traitements	2 915 092		2 423 747		491 345	20,27
Charges sociales	814 066		651 708		162 358	24,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	190 012		144 144		45 868	31,82
Dotations aux provisions	37 503		22 191		15 312	69,00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7 734		3 780		3 954	104,60
Total des charges d'exploitation (II)	5 162 755		4 407 034		755 721	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 583		133 412		-111 829	-83,81
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	8 093		1 545		6 548	423,82
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	65 555		4 941		60 614	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	73 649		6 486		67 163	N/S
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	12 235		14 120		-1 885	-13,34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	12 235		14 120		-1 885	-13,34
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	61 413		-7 635		69 048	904,36

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	82 996	125 777	-42 781	-34,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	122 947	15 799	107 148	678,19
Sur opérations en capital	59 172	178	58 994	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	182 119	15 977	166 142	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	96 467	63 927	32 540	50,90
Sur opérations en capital	8 792	204	8 588	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	105 259	64 131	41 128	64,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	76 860	-48 153	125 013	259,62
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	5 440 106	4 562 909	877 197	19,22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	5 280 249	4 485 285	794 964	17,72
EXCEDENT OU DEFICIT	159 856	77 624	82 232	105,94

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Préambule

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 423 444,73 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 159 856,30 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/06/2024 par les dirigeants.

OBJET SOCIAL :

Média Formation est un organisme de formation visant à favoriser l'insertion sociale et professionnelle des personnes dépourvues d'emploi en leur permettant d'améliorer leur capacité à affronter dans de meilleures conditions le marché de l'emploi.

L'Association assure également l'apprentissage du français et l'accès au numérique.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

ELEMENTS POST CLOTURE :

NEANT

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables 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,

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable à la clôture de l'exercice.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2.2.2 - Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.2.3 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

Mobilier

*de 05 à 10 ans***2.2.4 - Créances :**

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

2.2.5 - 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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 783			11 783
Immobilisations corporelles	2 136 794	199 668		2 336 462
Immobilisations financières	266 456	18 850		285 305
TOTAL	2 415 032	218 518		2 633 549

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	11 251	532		11 783
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I	11 251	532		11 783
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	258 285	62 880		321 165
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	129 317	11 905		141 222
Matériel de transport	30 877	37 443		68 320
Matériel de bureau et informatique	642 821	74 552		717 373
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	1 061 300	186 780		1 248 080
TOTAL GENERAL (I+II)	1 072 551	187 312		1 259 863

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Charges constatées d'avance	Montants
ABONNEMENTS, OUTILS PEDAGIGIQUES	835,55
ALTICAP	2 441,89
AXA	1 453,15
BOUYGUES	20,51
EDF	19,41
EET SERVICES	195,66
GROUPAMA	17 828,28
HSBC LOCAUX RUE DU FOUR	41 227,16
IONOS	4,15
LIFEAZ	115,26
NCOM	551,36
OPEN BADGES	560,82
ORANGE	449,71
RED BY SFR	27,34
SFR	14,71
WOONoz VOLTAIRE	6 665,34
	72 410,30

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR :

Produits à recevoir	Montants
AKTO	3 600,00
ENM	105 544,13
ENTREPRISES - FORMATIONS SALARIES	75 885,92
GRETA APH	37,45
PLANNING FAMILIAL	458,85
POLE EMPLOI ACL	4 169,20
	189 695,55

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	1 899 589	1 899 589	
Autres créances	358 459	358 459	
Charges constatées d'avance	72 410	72 410	
TOTAL	2 330 458	2 330 458	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	171 465				171 465
Dont générosité du public					
Report à nouveau	1 143 900	77 624			1 221 524
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	77 624	-77 624	158 856		159 856
Dont générosité du public					
Situation nette	1 392 989		158 856		1 552 846
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	43 397		102 366	34 122	111 641
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	1 436 386		261 223	34 122	1 664 487
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.3 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	161 524	12 126	40 178	133 472
TOTAL II	161 524	12 126	40 178	133 472
TOTAL GENERAL (I+II)	161 524	12 126	40 178	133 472
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		12 126	40 178	
- financières				
- exceptionnelles				

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE ;

Produits constatés d'avance	Montants
AKTO	2 607,52
DEPT 76 - ALICE	5 000,00
DREETS - ALICE	55 000,00
DREETS - PARE76	213 333,33
MAIRIE ROUEN - ALICE	10 000,00
METROPOLE - PARE76	10 714,29
	296 655,14

DETAIL DES FACTURES NON PARVENUES

Factures non parvenues	Montants
BIP AND GO	65,20
BOUYGUES	62,54
BUREAU VERITAS	9 198,00
CABINET MAZARS	4 560,00
EDF	9 017,02
FITECO	5 160,00
GEMA	831,31
INTERVENANTS EXTERIEURS	3 399,50
IONOS	0,55

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

KOESIO	6 963,56
LDLC	830,80
METROPOLE EAU	152,00
RED BY SFR	2,05
UROF	175,00
	40 417,53

4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	696 652	696 652		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	710 174	710 174		
Dettes fiscales & sociales	496 684	496 684		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 425 321	2 425 321		
Produits constatés d'avance	296 655	296 655		
TOTAL	4 625 486	4 625 486		

4.5 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	69
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 418
Dettes fiscales & sociales	331 934
Autres dettes	36 233
TOTAL	408 654

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ETAT			563 305			
REGION						
DEPARTEMENT			155 952			
METROPOLE			54 345			
MAIRIE			20 000			
FSE			36 731			
AUTRES			95 897			
TOTAL			926 230			

Les produits exceptionnels de gestion s'élevant à 122 947,10 € sont principalement composés de produits issus des refacturations FODENO pour 104 040,58 €. L'organisme a obtenu un surplus auprès de l'Etat qui a été redistribué auprès des co-traitants.

6 - Autres informations**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ en retraite, en tenant compte de la probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, est comptabilisé depuis l'exercice 2013. A la clôture de l'exercice, le montant des provisions calculées conformément à la Convention Collective des Organismes de Formation s'élève à 81 023 € (reprise d'une provision pour 40 178 €).

Les hypothèses retenues sont :

- age de départ à la retraite : 64 ans
- taux d'actualisation : 3,20%
- taux d'augmentation de salaires : 2,00%
- taux des charges patronales : 37,00 %

6.2 - 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 3 800 € HT.

EFFECTIF A LA CLOTURE

L'effectif est de 96 permanents. L'effectif retenu est de 90,16 ETP.